ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΠΡΩΤΟ **Αρ. Φύλλου 250**

20 Δεκεμβρίου 2012

ΝΟΜΟΣ ΥΠ' ΑΡΙΘ. 4099

Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων, Οδηγία 2009/65/ΕΚ. Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στις διατάξεις των Οδηγιών 2010/ 78/ΕΕ, 2010/73/ΕΕ, 2011/96/ΕΕ, 2009/133/ ΕΚ, 2004/ 113/ΕΚ. Ευρωπαϊκή Συνεταιριστική Εταιρεία. Μέτρα εφαρμογής των Κανονισμών (ΕΚ) 1338/2001 και (ΕΕ) 1210/2010 περί προστασίας του ευρώ και άλλες διατάξεις.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Εκδίδομε τον ακόλουθο νόμο που ψήφισε η Βουλή:

ΜΕΡΟΣ Α΄
ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2009/65/ΕΚ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄
ΣΚΟΠΟΣ, ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΙ ΟΡΙΣΜΟΙ

Άρθρο 1
Σκοπός

Με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου σκοπείται η μεταφορά στη νομοθεσία της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 13ης Ιουλίου 2009 (ΕΕ L 302/ 17.11.2009), για το συντονισμό των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων σχετικά με ορισμένους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ), όπως τροποποιήθηκε από την Οδηγία 2010/78/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 24ης Νοεμβρίου 2010 (ΕΕ L 331/ 15.12.2010) και την Οδηγία 2011/61/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 8ης Ιουνίου 2011 (ΕΕ L 174/1.7.2011), καθώς και η ρύθμιση συναφών θεμάτων.

Άρθρο 2
Πεδίο εφαρμογής
(άρθρα 1 και 3 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Στις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου υπάγονται οι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ) και οι εταιρείες διαχείρισης των άρθρων 12 έως 35, που έχουν λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας στην Ελλάδα. Οι εν λόγω ΟΣΕΚΑ δύνανται να λαμβάνουν τη μορφή αμοιβαίου κεφαλαίου ή ανώνυμης εταιρείας επενδύσεων μεταβλητού κεφαλαίου (ΑΕΕΜΚ) όπως ορίζεται στο άρθρο 4.

2. Για τους σκοπούς των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου και υπό την επιφύλαξη της παραγράφου 6, ως ΟΣΕΚΑ νοείται ο οργανισμός:

α) ο οποίος έχει ως μοναδικό σκοπό να επενδύει συλλογικά τα κεφάλαια που συγκεντρώνει από το κοινό σε κινητές αξίες ή/και σε άλλα ευχερώς ρευστοποιήσιμα χρηματοπιστωτικά στοιχεία που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 59 και του οποίου η λειτουργία βασίζεται στην αρχή της κατανομής των κινδύνων, και

β) του οποίου τα μερίδια, ύστερα από αίτηση των μεριδιούχων, εξαγοράζονται ή εξοφλούνται, άμεσα ή έμμεσα, με στοιχεία του ενεργητικού του οργανισμού αυτού. Προς αυτές τις εξαγορές ή εξοφλήσεις εξομοιώνονται οι ενέργειες ενός ΟΣΕΚΑ που στοχεύουν στο να μην αποκλίνει αισθητά η χρηματιστηριακή τιμή των μεριδίων του από την καθαρή αξία του ενεργητικού του.

3. Οι οργανισμοί που αναφέρονται στην παράγραφο 2 μπορούν να λαμβάνουν συμβατική μορφή (αμοιβαία κεφάλαια διαχειριζόμενα από εταιρεία διαχείρισης) ή μορφή καταπιστεύματος (unit trust) ή καταστατική μορφή (εταιρεία επενδύσεων).

Για τους σκοπούς των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου:

α) ως «αμοιβαίο κεφάλαιο» νοείται και το unit trust,

β) ως «μερίδιο» ΟΣΕΚΑ νοείται και η μετοχή ΟΣΕΚΑ, ενώ ως «μετοχή» ΟΣΕΚΑ δεν νοείται το μερίδιο ΟΣΕΚΑ,

γ) ως «ενεργητικό» του ΟΣΕΚΑ νοείται το ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου ή το ενεργητικό της εταιρείας επενδύσεων,

δ) κάθε αναφορά σε ενέργεια ΟΣΕΚΑ, νοείται:

αα) ως ενέργεια της εταιρείας διαχείρισής του εφόσον ο ΟΣΕΚΑ είναι αμοιβαίο κεφάλαιο,

ββ) ως ενέργεια της εταιρείας επενδύσεων που δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης,

ββ) ως ενέργεια της εταιρείας επενδύσεων που δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης,

γγ) ως ενέργεια της εταιρείας διαχείρισης που έχει ορίσει η εταιρεία επενδύσεων, εφόσον η ενέργεια αυτή εμπίπτει στις αρμοδιότητές της.

4. Δεν υπάγονται στις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 οι εταιρείες επενδύσεων, τα στοιχεία του ενεργητικού των οποίων επενδύονται μέσω θυγατρικών τους εταιρειών κυρίως σε περιουσιακά στοιχεία άλλα εκτός από κινητές αξίες.

5. Απαγορεύεται στους ΟΣΕΚΑ που εμπίπτουν στις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 να μετατρέπονται σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων που δεν υπάγονται σε αυτές.

6. Δεν θεωρούνται ΟΣΕΚΑ υπαγόμενοι στις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106:

α) οι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων κλειστού τύπου, συμπεριλαμβανομένων των ανωνύμων εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου του ν. 3371/2005 (Α΄ 178)·

β) οι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων που συγκεντρώνουν κεφάλαια χωρίς να προωθούν την πώληση των μεριδίων τους στο κοινό εντός της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή σε τμήμα της·

γ) οι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων τα μερίδια των οποίων, βάσει του κανονισμού ή των καταστατικών τους εγγράφων, πωλούνται αποκλειστικά στο κοινό τρίτων χωρών·

δ) οι κατηγορίες των οργανισμών συλλογικών επενδύσεων των οποίων η επενδυτική ή/και δανειοληπτική τους πολιτική δεν συνάδει με τους κανόνες που προβλέπονται στα άρθρα 58 έως και 65 και στο άρθρο 85. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να θέτει κανόνες για τον προσδιορισμό των κατηγοριών του προηγούμενου εδαφίου.

Άρθρο 3
Ορισμοί
(άρθρα 2, 23, 25 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Για τους σκοπούς των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

α) «Θεματοφύλακας»: το πιστωτικό ίδρυμα που εδρεύει στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος - μέλος και ασκεί δραστηριότητες μέσω υποκαταστήματος στην Ελλάδα, στο οποίο έχουν ανατεθεί τα καθήκοντα που αναφέρονται στο άρθρο 36 και το οποίο υπόκειται στις διατάξεις των άρθρων 36 έως και 38 του παρόντος νόμου.

β) «Εταιρεία διαχείρισης»: κάθε εταιρεία κράτους - μέλους της οποίας η κύρια δραστηριότητα συνίσταται στη διαχείριση ΟΣΕΚΑ που έχουν τη μορφή αμοιβαίων κεφαλαίων ή/και εταιρειών επενδύσεων (διαχείριση συλλογικών χαρτοφυλακίων) και η οποία δύναται να παρέχει επιπροσθέτως τις υπηρεσίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 12. Η κύρια δραστηριότητα μιας εταιρείας διαχείρισης περιλαμβάνει τις λειτουργίες που αναφέρονται στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 12. Ως εταιρεία διαχείρισης τρίτου κράτους νοείται κάθε εταιρεία που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές τρίτου κράτους για τη διαχείριση οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

γ) «Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (ΑΕΔΑΚ): η εταιρεία διαχείρισης, η οποία έχει λάβει άδεια λειτουργίας στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. 3283/2004 (Α΄ 210) και του άρθρου 12 του παρόντος νόμου.

δ) «Κράτος - μέλος καταγωγής εταιρείας διαχείρισης»: το κράτος - μέλος στο οποίο η εταιρεία διαχείρισης έχει την καταστατική της έδρα.

ε) «Κράτος - μέλος υποδοχής εταιρείας διαχείρισης»: το κράτος - μέλος, εκτός του κράτους - μέλους καταγωγής, στο οποίο η εταιρεία διαχείρισης διαθέτει υποκατάστημα ή παρέχει υπηρεσίες υπό καθεστώς ελεύθερης παροχής υπηρεσιών.

στ) «Κράτος - μέλος καταγωγής ΟΣΕΚΑ»: το κράτος - μέλος στο οποίο ο ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας, σύμφωνα με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ. Για τους σκοπούς του παρόντος νόμου, ένας ΟΣΕΚΑ θεωρείται ότι είναι εγκατεστημένος στο κράτος - μέλος καταγωγής του, ήτοι στο κράτος - μέλος στο οποίο έχει λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας.

ζ) «Κράτος - μέλος υποδοχής ΟΣΕΚΑ»: το κράτος-μέλος, εκτός του κράτους-μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ, στο οποίο διατίθενται τα μερίδιά του.

η) «Υποκατάστημα»: μονάδα εκμετάλλευσης που αποτελεί τμήμα της εταιρείας διαχείρισης, στερείται νομικής προσωπικότητας και παρέχει τις υπηρεσίες για τις οποίες έχει λάβει άδεια λειτουργίας η εταιρεία διαχείρισης. Όλες οι μονάδες εκμετάλλευσης που έχουν συσταθεί στο ίδιο κράτος - μέλος από μια εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος λογίζονται ως ένα υποκατάστημα.

θ) «Αρμόδιες Αρχές»: οι αρχές τις οποίες ορίζει κάθε κράτος - μέλος βάσει του άρθρου 97 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, ενημερώνοντας σχετικά την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή. Για την Ελλάδα αρμόδια αρχή είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ι) «Στενοί δεσμοί»: κατάσταση στην οποία δύο ή περισσότερα φυσικά ή νομικά πρόσωπα συνδέονται με:

αα) «σχέση συμμετοχής», δηλαδή κατοχή, απευθείας ή μέσω ελέγχου, του είκοσι τοις εκατό (20%) ή περισσότερο των δικαιωμάτων ψήφου ή του κεφαλαίου μιας επιχείρησης, ή

ββ) «σχέση ελέγχου», δηλαδή σχέση μεταξύ μητρικής και θυγατρικής επιχείρησης, κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε του κ.ν. 2190/1920 (Α΄ 37), ή παρόμοια σχέση μεταξύ ενός φυσικού ή νομικού προσώπου και μιας επιχείρησης. Για τους σκοπούς του παρόντος σημείου, ισχύουν τα εξής:

i) κάθε θυγατρική επιχείρηση μιας άλλης θυγατρικής επιχείρησης θεωρείται θυγατρική της μητρικής επιχείρησης που είναι επικεφαλής των εν λόγω επιχειρήσεων,

ii) μια κατάσταση κατά την οποία δύο ή περισσότερα πρόσωπα, φυσικά ή νομικά, συνδέονται σταθερά με το αυτό πρόσωπο μέσω «ελέγχου» θεωρείται επίσης ότι δημιουργεί στενούς δεσμούς μεταξύ των προσώπων αυτών.

ια) «Ειδική συμμετοχή»: άμεση ή έμμεση συμμετοχή σε μια ΑΕΔΑΚ, η οποία αντιπροσωπεύει τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου ή η οποία επιτρέπει την άσκηση σημαντικής επιρροής στη διοίκηση της εταιρείας στην οποία υπάρχει η συμμετοχή. Για τον υπολογισμό των δικαιωμάτων ψήφου λαμβάνονται υπόψη τα δικαιώματα ψήφου που αναφέρονται στα άρθρα 9 και 10 του ν. 3556/2007 (Α΄ 91).

ιβ) «Αρχικό κεφάλαιο»: τα κεφάλαια, όπως αυτά ορίζο-

νται στην παράγραφο 4 του άρθρου 2 του ν. 3601/2007 (Α΄ 178) και στο άρθρο 57 στοιχεία α΄ και β΄ της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ (ΕΕ L 177/30.6.2006).

ιγ) «Ίδια κεφάλαια»: τα ίδια κεφάλαια όπως αυτά ορίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με το άρθρο 72 του ν. 3601/2007, τον τίτλο V Κεφάλαιο 2 Τμήμα 1 της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ και τα άρθρα 13 έως 16 της Οδηγίας 2006/49/ΕΚ (ΕΕ L 177/ 30.6.2006).

ιδ) «Σταθερό μέσο»: κάθε μέσο το οποίο παρέχει στον επενδυτή τη δυνατότητα να αποθηκεύει πληροφορίες απευθυνόμενες προσωπικά σε αυτόν, κατά τρόπο ώστε να μπορεί να ανατρέξει σε αυτές μελλοντικά επί χρονικό διάστημα επαρκές για τους σκοπούς που εξυπηρετούν οι πληροφορίες και το οποίο επιτρέπει την ακριβή αναπαραγωγή των αποθηκευμένων πληροφοριών.

ιε) «Κινητές αξίες»:

αα) Οι μετοχές εταιρειών και άλλοι τίτλοι που ισοδυναμούν με μετοχές εταιρειών («μετοχές»).

ββ) Οι ομολογίες, τα ομόλογα και τα λοιπά είδη χρεωστικών τίτλων. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει τα λοιπά είδη χρεωστικών τίτλων.

γγ) Κάθε άλλος διαπραγματεύσιμος τίτλος που παρέχει δικαίωμα απόκτησης τέτοιων κινητών αξιών με εγγραφή ή με ανταλλαγή, εξαιρουμένων των τεχνικών και μέσων που αναφέρονται στο άρθρο 60.

ιστ) «Μέσα χρηματαγοράς»: τα επαρκούς ρευστότητας μέσα που συνήθως αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης στη χρηματαγορά, των οποίων η αξία μπορεί να προσδιοριστεί επακριβώς ανά πάσα στιγμή. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να εξειδικεύει τα ως άνω μέσα χρηματαγοράς.

ιζ) «Συγχώνευση»:

αα) η διαδικασία με την οποία ένας ή περισσότεροι ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικά τμήματά τους (απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ) λύονται, χωρίς να ακολουθεί εκκαθάρισή τους, και μεταφέρουν όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού τους σε άλλον υφιστάμενο ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικό τμήμα του (απορροφών ΟΣΕΚΑ), με αντάλλαγμα την έκδοση για τους μεριδιούχους τους μεριδίων του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ και, ανάλογα με την περίπτωση, την καταβολή χρηματικού ποσού σε μετρητά έως δέκα τοις εκατό (10%) της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μεριδίων που δικαιούνται,

ββ) η διαδικασία με την οποία δύο ή περισσότεροι ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικά τμήματά τους (απορροφώμενοι ΟΣΕΚΑ) λύονται, χωρίς να ακολουθεί εκκαθάρισή τους, και μεταφέρουν όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού τους σε έναν ΟΣΕΚΑ που δημιουργούν ή σε επενδυτικό τμήμα του (απορροφών ΟΣΕΚΑ), με αντάλλαγμα την έκδοση για τους μεριδιούχους τους μεριδίων του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ και, ανάλογα με την περίπτωση, την καταβολή χρηματικού ποσού σε μετρητά έως δέκα τοις εκατό (10%) της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μεριδίων που δικαιούνται,

γγ) η διαδικασία με την οποία ένας ή περισσότεροι ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικά τμήματά τους (απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ) που εξακολουθούν να υπάρχουν έως ότου εκπληρωθούν οι υποχρεώσεις τους, μεταφέρουν το καθαρό ενεργητικό τους σε άλλο επενδυτικό τμήμα του ίδιου ΟΣΕΚΑ, σε ΟΣΕΚΑ που δημιουργούν ή σε άλλον υφιστάμενο ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικό τμήμα του (απορροφών ΟΣΕΚΑ).

ιη) «Διασυνοριακή συγχώνευση»:

αα) η συγχώνευση ΟΣΕΚΑ εκ των οποίων τουλάχιστον δύο είναι εγκατεστημένοι σε διαφορετικά κράτη-μέλη, ή

ββ) η συγχώνευση ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένοι στο ίδιο κράτος - μέλος, σε νεοσυσταθέντα ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένος σε άλλο κράτος - μέλος.

ιθ) «Εγχώρια συγχώνευση»: η συγχώνευση ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένοι στην Ελλάδα, ακόμη και εάν για έναν ή περισσότερους από τους εμπλεκόμενους ΟΣΕΚΑ έχει τηρηθεί η διαδικασία κοινοποίησης του άρθρου 91.

κ) «Κράτος - μέλος»: κάθε κράτος - μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης και κάθε συμβαλλόμενο κράτος του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου, το οποίο έχει συνάψει με τα αρμόδια όργανα της Ευρωπαϊκής Ένωσης συμφωνίες ή συμβάσεις που καλύπτουν τα θέματα της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄
ΑΔΕΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 4
Νομική μορφή - Αδειοδότηση ΟΣΕΚΑ
(άρθρα 3, 5, 7-8, 27-30 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει τη μορφή αμοιβαίου κεφαλαίου είναι ομάδα περιουσίας που αποτελείται από κινητές αξίες, μέσα χρηματαγοράς και μετρητά και της οποίας τα επί μέρους στοιχεία ανήκουν εξ αδιαιρέτου σε περισσότερους του ενός μεριδιούχους. Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν αποτελεί νομικό πρόσωπο και οι μεριδιούχοι του εκπροσωπούνται δικαστικώς και εξωδίκως, ως προς τις έννομες σχέσεις από τη διαχείρισή του και τα δικαιώματά τους επί του ενεργητικού του, από την εταιρεία διαχείρισής του.

2. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει τη μορφή ΑΕΕΜΚ, η οποία διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου και συμπληρωματικώς από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, έχει ως αποκλειστικό σκοπό τη διαχείριση του δικού του χαρτοφυλακίου και δεν επιτρέπεται να αναλαμβάνει τη διαχείριση περιουσιακών στοιχείων για λογαριασμό τρίτου. Η ΑΕΕΜΚ δύναται είτε να διαχειρίζεται η ίδια το χαρτοφυλάκιό της είτε να ορίζει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ. Επιτρέπεται η σύσταση περισσοτέρων του ενός (1) επενδυτικών τμημάτων σε ΑΕΕΜΚ.

3. Οι μεριδιούχοι του ΟΣΕΚΑ δεν ευθύνονται για πράξεις ή παραλείψεις της εταιρείας διαχείρισης ή του θεματοφύλακα κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

4. Για τη λειτουργία ΟΣΕΚΑ απαιτείται άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, η οποία ισχύει σε όλα τα κράτη-μέλη.

5. Προκειμένου να λάβει άδεια σύστασης αμοιβαίου κεφαλαίου, η εταιρεία διαχείρισης υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στην ελληνική γλώσσα, τα παρακάτω:

α) Κανονισμό του αμοιβαίου κεφαλαίου, υπογεγραμμένο από την εταιρεία διαχείρισης και τον θεματοφύλακα.

β) Δήλωση πιστωτικού ιδρύματος ότι δέχεται να κατατίθενται σε αυτό τα στοιχεία του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου και να ασκεί καθήκοντα θεματοφύλακά του, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου.

γ) Αναλυτικό κατάλογο των στοιχείων του ενεργητι-

κού του αμοιβαίου κεφαλαίου, το οποίο πρέπει να είναι συνολικής αξίας τουλάχιστον τριακοσίων χιλιάδων (300.000) ευρώ. Η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου γίνεται σύμφωνα με το άρθρο 11. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να αλλάζει το ανωτέρω ποσό.

6. Προκειμένου να λάβει άδεια λειτουργίας μία ΑΕΕΜΚ, υποβάλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα παρακάτω:

α) Καταστατικά έγγραφα της ΑΕΕΜΚ.

β) Δήλωση πιστωτικού ιδρύματος ότι δέχεται να κατατίθενται σε αυτό τα στοιχεία του ενεργητικού της ΑΕΕΜΚ και να ασκεί καθήκοντα θεματοφύλακά της, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου.

γ) Δήλωση εταιρείας διαχείρισης ότι δέχεται να ορισθεί ως εταιρεία διαχείρισης της ΑΕΕΜΚ, στην περίπτωση που η ΑΕΕΜΚ δεν προτίθεται να ασκεί η ίδια τη διαχείρισή της, καθώς και το σχέδιο της σχετικής σύμβασης μεταξύ της υπό σύσταση ΑΕΕΜΚ και της εταιρείας διαχείρισης.

δ) Αναλυτικό κατάλογο των στοιχείων του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου της ΑΕΕΜΚ ύψους τουλάχιστον τριακοσίων χιλιάδων (300.000) ευρώ εφόσον έχει ορισθεί εταιρεία διαχείρισης ή, εναλλακτικά, τουλάχιστον οκτακοσίων χιλιάδων (800.000) ευρώ εφόσον δεν έχει ορισθεί εταιρεία διαχείρισης. Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΕΜΚ δύναται να κατανέμεται σε επί μέρους επενδυτικά τμήματα, καθένα από τα οποία θα έχει αρχικό ενεργητικό ύψους τουλάχιστον τριακοσίων χιλιάδων (300.000) ευρώ. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να αλλάζει τα ανωτέρω ποσά.

7. Ένα αμοιβαίο κεφάλαιο λαμβάνει άδεια σύστασης μόνον εφόσον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει εγκρίνει την εταιρεία διαχείρισης, τον κανονισμό και τον θεματοφύλακα του αμοιβαίου κεφαλαίου. Μία ΑΕΕΜΚ λαμβάνει άδεια λειτουργίας μόνον εφόσον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει εγκρίνει τα καταστατικά της έγγραφα, τον θεματοφύλακα και την εταιρεία διαχείρισης, εφόσον έχει ορισθεί. Για την αδειοδότηση ΟΣΕΚΑ ελέγχεται η νομιμότητα του κανονισμού ή των καταστατικών του εγγράφων, η νόμιμη σύνθεση και το ύψος του ενεργητικού του ή του αρχικού μετοχικού του κεφαλαίου και η επαρκής μέριμνα για τη διαφύλαξη των συμφερόντων των μεριδιούχων του.

8. Τηρουμένης της παραγράφου 7, εταιρεία διαχείρισης με καταστατική έδρα σε άλλο κράτος - μέλος που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, έχει τη δυνατότητα σύστασης ΟΣΕΚΑ των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου ή να ορίζεται ως εταιρεία διαχείρισης ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, κατόπιν άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς βάσει, των άρθρων 32 και 33. Για την αδειοδότηση ΟΣΕΚΑ δεν απαιτείται η εταιρεία διαχείρισής του να έχει την καταστατική της έδρα ή να έχει αναθέσει ή να ασκεί οποιαδήποτε δραστηριότητα στην Ελλάδα.

9. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν χορηγεί άδεια λειτουργίας ή σύστασης ΟΣΕΚΑ εάν:

α) Κρίνει ότι η ΑΕΕΜΚ δεν πληροί τις προϋποθέσεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 39 έως 43.

β) Η εταιρεία διαχείρισής του δεν έχει λάβει άδεια να λειτουργεί ως εταιρεία διαχείρισης ΟΣΕΚΑ στο κράτος - μέλος καταγωγής της.

γ) Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ και του θεματοφύλακα δεν διαθέτουν την απαιτούμενη αξιοπιστία και επαρκή επαγγελματική εμπειρία, μεταξύ άλλων και σε σχέση με το είδος του ΟΣΕΚΑ που θα είναι αντικείμενο της διαχείρισης. Προς το σκοπό αυτόν, κοινοποιούνται αμέσως στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τόσο η ταυτότητα των ανωτέρω προσώπων όσο και κάθε αντικατάστασή τους. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κρίνει ότι τα παραπάνω πρόσωπα δεν διαθέτουν τα απαιτούμενα εχέγγυα ήθους και εμπειρίας ζητεί την απομάκρυνσή τους.

δ) Ο κανονισμός ή τα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπουν τη διάθεση των μεριδίων του στην Ελλάδα.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε θέμα σχετικά με την εφαρμογή της παρούσας παραγράφου.

10. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, η οποία έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, για την απόφασή της εντός δύο (2) μηνών από την υποβολή του συνόλου των απαιτούμενων δικαιολογητικών, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 40 για την ΑΕΕΜΚ που δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

11. Μέσα σε ένα (1) μήνα από τη χορήγηση της άδειας σύστασης του αμοιβαίου κεφαλαίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ή της άδειας σύστασης της ΑΕΕΜΚ από την αρμόδια δημόσια αρχή, η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, υποβάλλουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς βεβαίωση του θεματοφύλακα σχετικά με την κατάθεση των στοιχείων του αρχικού ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου ή του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου της ΑΕΕΜΚ, όπως αυτό κατανέμεται στα τυχόν επί μέρους επενδυτικά της τμήματα. Εάν από την ως άνω βεβαίωση του θεματοφύλακα προκύπτει ότι δεν έχει καλυφθεί το σύνολο του αρχικού ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου ή του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου της ΑΕΕΜΚ ή των τυχόν επενδυτικών τμημάτων της, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ανακαλεί την άδεια σύστασης του αμοιβαίου κεφαλαίου ή την άδεια λειτουργίας της ΑΕΕΜΚ ή επί μέρους επενδυτικών της τμημάτων.

12. Η διαφήμιση του ΟΣΕΚΑ και η διάθεση των μεριδίων του επιτρέπεται μετά την παροχή της άδειας σύστασής του και με την προϋπόθεση της υποβολής στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς της βεβαίωσης του θεματοφύλακα που αναφέρεται στην παράγραφο 11 του παρόντος άρθρου. Η διαφήμιση του ΟΣΕΚΑ θα αναφέρει και τον αριθμό της άδειας σύστασής του.

13. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διασφαλίζει την εύκολη πρόσβαση, εξ αποστάσεως ή με ηλεκτρονικά μέσα, στο σύνολο της πληροφόρησης που αφορά νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος νόμου και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, σε ό,τι αφορά τη σύσταση και λειτουργία ΟΣΕΚΑ. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μεριμνά ώστε αυτές οι πληροφορίες να είναι διαθέσιμες στην ελληνική γλώσσα και τουλάχιστον σε μια γλώσσα που είθισται να χρησιμοποιείται στο πεδίο των διεθνών χρηματαγορών, με τρόπο σαφή και μη επιδεχόμενο παρανοήσεις, και να είναι επικαιροποιημένες.

14. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 8 του άρθρου 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού

της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται σε αυτήν κατά την υποβολή αίτησης για την αδειοδότηση ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 5
Κανονισμός και καταστατικά έγγραφα ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο κανονισμός του αμοιβαίου κεφαλαίου και τα καταστατικά έγγραφα της ΑΕΕΜΚ περιέχουν κατ' ελάχιστον τα παρακάτω:

α) Την ονομασία/επωνυμία και τη διάρκεια του ΟΣΕΚΑ και την επωνυμία της εταιρείας διαχείρισης και του θεματοφύλακα.

β) Τον επενδυτικό σκοπό του αμοιβαίου κεφαλαίου ή της ΑΕΕΜΚ, ανά επενδυτικό τμήμα όπου προβλέπεται, την επενδυτική πολιτική του ΟΣΕΚΑ, τους επενδυτικούς περιορισμούς και τις μεθόδους διαχείρισης του χαρτοφυλακίου του, το βαθμό των επενδυτικών κινδύνων του χαρτοφυλακίου του και τα χαρακτηριστικά του μέσου επενδυτή στον οποίο απευθύνεται ο ΟΣΕΚΑ.

γ) Την τυχόν παροχή εγγύησης επί του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ από πιστωτικό ίδρυμα, σύμφωνα με την παράγραφο 9 του άρθρου 61.

δ) Το είδος των επενδύσεων στα οποία μπορεί να επενδύεται το ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ.

ε) Τις τυχόν κατηγορίες των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ και την τιμή τους κατά το χρόνο δημιουργίας τους.

στ) Τις προμήθειες, τα έξοδα και τις αμοιβές, με διάκριση μεταξύ αυτών που βαρύνουν τους μεριδιούχους του ΟΣΕΚΑ και εκείνων που καταβάλλονται από τον ίδιο τον ΟΣΕΚΑ, καθώς και τον τρόπο υπολογισμού των εν λόγω προμηθειών, εξόδων και αμοιβών.

ζ) Το χρόνο και τη διαδικασία διανομής των κερδών του ΟΣΕΚΑ στους μεριδιούχους.

η) Τους όρους συμμετοχής στον ΟΣΕΚΑ και της εξαγοράς των μεριδίων του.

θ) Αναφορά σύμφωνα με το περιεχόμενο των διατάξεων των παραγράφων 1 έως 3 του άρθρου 4, της παραγράφου 4 του άρθρου 36 και των άρθρων 6, 9, 10, 11 και 86.

2. Ανεξάρτητα από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και επιπλέον των στοιχείων της παραγράφου 1, τα καταστατικά έγγραφα της ΑΕΕΜΚ αναφέρουν ότι:

α) το μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΕΜΚ είναι μεταβλητό και ίσο προς την εκάστοτε καθαρή αξία του ενεργητικού της,

β) το εκάστοτε μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΕΜΚ υποδιαιρείται σε αριθμό μετοχών χωρίς ονομαστική αλλά με κυμαινόμενη αξία, και

γ) οι μετοχές της ΑΕΕΜΚ εξαγοράζονται από την ίδια, κατ' αίτηση των μετόχων, άμεσα ή έμμεσα, από στοιχεία του ενεργητικού της.

3. Ο κανονισμός του αμοιβαίου κεφαλαίου τροποποιείται από κοινού από την εταιρεία διαχείρισης και τον θεματοφύλακα. Η τροποποίηση των καταστατικών εγγράφων της ΑΕΕΜΚ καταρτίζεται από την ΑΕΕΜΚ ή, κατά περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης, με τη σύμφωνη γνώμη του θεματοφύλακα και αποφασίζεται από τη γενική συνέλευση των μεριδιούχων της ΑΕΕΜΚ σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και του άρθρου 10 του παρόντος νόμου. Η τροποποίηση του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ εγκρίνεται στη συνέχεια από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κατόπιν ελέγχου της νομιμότητας των τροποποιήσεων και υπό την προϋπόθεση ότι λαμβάνεται επαρκής μέριμνα για την προστασία των μεριδιούχων του ΟΣΕΚΑ. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις αναρτώνται χωρίς καθυστέρηση στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ με ταυτόχρονη ενημέρωση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και επιπλέον γνωστοποιούνται χωρίς καθυστέρηση σε κάθε μεριδιούχο με σταθερό μέσο. Οι τροποποιήσεις αυτές δεσμεύουν τους μεριδιούχους, οι οποίοι ωστόσο έχουν το δικαίωμα, εντός τριών (3) μηνών από την ανωτέρω γνωστοποίηση, να ζητήσουν την εξαγορά των μεριδίων τους με βάση τους όρους εξαγοράς που ίσχυαν πριν την τροποποίηση.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να εξειδικεύει το υποχρεωτικό περιεχόμενο του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων των ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 6
Μερίδια ΟΣΕΚΑ

1. Το ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου διαιρείται ανά πάσα στιγμή σε ίσης αξίας ονομαστικά μερίδια ή, εφόσον τα μερίδια του αμοιβαίου κεφαλαίου δεν είναι εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά σύμφωνα με το άρθρο 88 του παρόντος νόμου, και σε ονομαστικά κλάσματα μεριδίου.

2. Το ενεργητικό της ΑΕΕΜΚ διαιρείται ανά πάσα στιγμή σε ίσης αξίας ονομαστικές και πλήρως αποπληρωθείσες μετοχές ή, εφόσον οι μετοχές της ΑΕΕΜΚ δεν είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά σύμφωνα με το άρθρο 88 του παρόντος νόμου, και σε ονομαστικά κλάσματα μετοχής. Οι μετοχές της ΑΕΕΜΚ δεν έχουν ονομαστική αλλά κυμαινόμενη αξία. Το μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΕΜΚ είναι ίσο με την εκάστοτε αξία του ενεργητικού της, μετά την αφαίρεση των υποχρεώσεών της, και αυξομειώνεται με την έκδοση νέων μετοχών ή την εξαγορά ή εξόφληση παλαιών, χωρίς να απαιτείται η τήρηση της διαδικασίας αύξησης ή μείωσης του κεφαλαίου της που προβλέπεται στις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

3. Τα μερίδια ΟΣΕΚΑ δύνανται να διακρίνονται σε διαφορετικές κατηγορίες (classes), οι οποίες παρέχουν διαφορετικά δικαιώματα, ιδίως όσον αφορά σε θέματα όπως οι προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς, η κατηγορία των επενδυτών στους οποίους απευθύνονται, η αμοιβή της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, το ελάχιστο ποσό επένδυσης ή οποιοσδήποτε συνδυασμός των ανωτέρω. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Τυχόν κόστος που προκύπτει κατά την έκδοση νέας κατηγορίας μεριδίων λαμβάνεται υπόψη για τον υπολογισμό της τιμής του μεριδίου της νέας κατηγορίας. Η τιμή του μεριδίου υπολογίζεται ξεχωριστά για κάθε κατηγορία μεριδίων.

4. Η συμμετοχή στον ΟΣΕΚΑ αποδεικνύεται με την καταχώρηση των αντίστοιχων μεριδίων και των στοιχείων του δικαιούχου ή των δικαιούχων τους σε ειδικό ηλεκτρονικό αρχείο της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, ή, εφόσον τα μερίδια του ΟΣΕΚΑ είναι εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 88, με την καταχώρηση των μεριδίων και των στοιχείων των δικαιούχων στο Σύστημα Άυλων Τίτλων, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας Συστήματος Άυλων Τίτλων. Εάν τα μερίδια δεν είναι εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά, η τήρηση του ειδικού η-

λεκτρονικού αρχείου του προηγούμενου εδαφίου μπορεί να ανατεθεί από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, από την ΑΕΕΜΚ, σε τρίτο, με την τήρηση των διατάξεων του άρθρου 22.

5. Εξαιρουμένων των μεριδίων ΟΣΕΚΑ που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά, η συμβατική μεταβίβαση μεριδίων επιτρέπεται μόνο μεταξύ συζύγων και συγγενών πρώτου και δευτέρου βαθμού. Η μεταβίβαση καταχωρείται στο ειδικό ηλεκτρονικό αρχείο της παραγράφου 4.

6. Η σύσταση ενεχύρου επί μεριδίων προϋποθέτει σχετική καταχώρηση της πράξης στο ειδικό ηλεκτρονικό αρχείο της παραγράφου 4. Η ικανοποίηση του δικαιώματος του ενεχυρούχου δανειστή διενεργείται είτε με αίτησή του προς την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, για εξαγορά των μεριδίων, οπότε εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 3 του α.ν. 1818/1951 (Α΄ 149) και των άρθρων 1244 επ. του Αστικού Κώδικα, είτε, για τους ΟΣΕΚΑ του άρθρου 88, σύμφωνα με τις διατάξεις για την αναγκαστική εκτέλεση που εφαρμόζονται επί μετοχών εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά.

7. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ορίζει τα ειδικότερα στοιχεία που περιλαμβάνουν οι καταχωρήσεις των παραγράφων 4 και 5 του παρόντος άρθρου.

8. Οι διατάξεις του ν. 5638/1932 «περί καταθέσεως εις κοινόν λογαριασμόν» (Α΄ 307) εφαρμόζονται αναλόγως και στα μερίδια ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 7
Διάθεση μεριδίων ΟΣΕΚΑ

1. Για την απόκτηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ, απαιτούνται τα παρακάτω:

α) υποβολή αίτησης του υποψήφιου μεριδιούχου προς την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, με τρόπο που καθορίζεται από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, ο οποίος διασφαλίζει την ταυτοποίηση των στοιχείων του υποψήφιου μεριδιούχου,

β) χορήγηση του εντύπου «Βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές», κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 1 του άρθρου 82 του παρόντος νόμου, και

γ) καταβολή στον θεματοφύλακα του συνόλου της αξίας των μεριδίων σε μετρητά ή/και, υπό την προϋπόθεση της αποδοχής τους από την εταιρεία διαχείρισης, σε κινητές αξίες κατά την έννοια της περίπτωσης ιε΄ του άρθρου 3, που είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά κατά την έννοια της παραγράφου 10 του άρθρου 2 του ν. 3606/2007 (Α΄ 195). Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή της παρούσας περίπτωσης γ΄.

2. Η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, δύναται να διανείμει δωρεάν μερίδια του ΟΣΕΚΑ στους μεριδιούχους του, ύστερα από άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η ανωτέρω άδεια δεν απαιτείται σε περίπτωση κατά την οποία η εταιρεία διαχείρισης αποφασίσει την επανεπένδυση του μερίσματος σε μερίδια του ΟΣΕΚΑ.

3. Η τιμή διάθεσης των μεριδίων ΟΣΕΚΑ προσδιορίζεται με βάση την αξία του μεριδίου την ημέρα υποβολής της αίτησης για την απόκτηση των μεριδίων, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στο άρθρο 11, υπό την προϋπόθεση ότι έχει καταβληθεί ολοσχερώς στον θεματοφύλακα η αξία των μεριδίων.

4. Η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, μπορεί να διαθέτει μερίδια του ΟΣΕΚΑ απευθείας ή/και μέσω πιστωτικών ιδρυμάτων, εταιρειών διαχείρισης, ασφαλιστικών εταιρειών, εταιρειών παροχής επενδυτικών υπηρεσιών (ΕΠΕΥ) και ανωνύμων εταιρειών επενδυτικής διαμεσολάβησης (ΑΕΕΔ).

5. Τα πρόσωπα της παραγράφου 4 ζητούν από τον υποψήφιο μεριδιούχο να παρέχει πληροφορίες σχετικά με τις γνώσεις, την εμπειρία και τον κίνδυνο που είναι διατεθειμένος να αναλάβει αναφορικά με την επένδυση σε συγκεκριμένο ΟΣΕΚΑ, προκειμένου να εκτιμήσουν κατά πόσον ο συγκεκριμένος ΟΣΕΚΑ είναι κατάλληλος για τον μεριδιούχο. Τα ανωτέρω ισχύουν και για τους υφιστάμενους μεριδιούχους ΟΣΕΚΑ που επιθυμούν να πραγματοποιήσουν νέες επενδύσεις, εφόσον έχει μεταβληθεί κάποια από τις πληροφορίες που έχουν ήδη παράσχει. Εφόσον κρίνουν, βάσει των πληροφοριών που έχουν λάβει σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, ότι ο συγκεκριμένος ΟΣΕΚΑ δεν είναι κατάλληλος για τον υποψήφιο μεριδιούχο, οφείλουν να τον προειδοποιήσουν σχετικά. Η προειδοποίηση αυτή μπορεί να παρέχεται σε τυποποιημένη μορφή. Εάν ο υποψήφιος μεριδιούχος δεν παράσχει τις κατά το πρώτο εδάφιο πληροφορίες ή αν παράσχει ανεπαρκείς πληροφορίες, τα πρόσωπα της παραγράφου 4 οφείλουν να τον προειδοποιήσουν ότι για το λόγο αυτόν δεν δύνανται να κρίνουν κατά πόσον ο εν λόγω ΟΣΕΚΑ είναι κατάλληλος γι' αυτόν. Η προειδοποίηση αυτή μπορεί να παρέχεται σε τυποποιημένη μορφή.

6. Τα πρόσωπα της παραγράφου 4 μπορούν να διαθέτουν μερίδια ΟΣΕΚΑ χωρίς να έχουν λάβει τις πληροφορίες της παραγράφου 5, εφόσον τα μερίδια του συγκεκριμένου ΟΣΕΚΑ διατίθενται κατόπιν πρωτοβουλίας του μεριδιούχου ή υποψήφιου μεριδιούχου, υπό την προϋπόθεση ότι έχουν προειδοποιήσει εγγράφως τον μεριδιούχο ή υποψήφιο μεριδιούχο ότι για το λόγο αυτόν δεν υποχρεούνται να αξιολογήσουν αν ο συγκεκριμένος ΟΣΕΚΑ είναι κατάλληλος για τον μεριδιούχο. Η προειδοποίηση αυτή μπορεί να παρέχεται σε τυποποιημένη μορφή.

7. Η αποδοχή των αιτήσεων συμμετοχής στον ΟΣΕΚΑ αποφασίζεται από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, σύμφωνα με τους όρους του κανονισμού ή των καταστατικών του εγγράφων.

8. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή των παραγράφων 4 έως και 6.

Άρθρο 8
Εξαγορά μεριδίων ΟΣΕΚΑ
και αναστολή εξαγοράς τους
(άρθρο 84 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εξαγορά των μεριδίων ΟΣΕΚΑ είναι υποχρεωτική όταν την ζητήσει ο μεριδιούχος.

2. Για το σκοπό αυτόν, ο μεριδιούχος υποβάλλει αίτηση στην εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, στην ΑΕΕΜΚ, με τρόπο που καθορίζεται από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, ο οποίος διασφαλίζει την ταυτοποίηση των στοιχείων του μεριδιούχου.

3. Τα μερίδια ΟΣΕΚΑ εξαγοράζονται στην τιμή εξαγοράς των μεριδίων της ημέρας υποβολής της αίτησης εξαγοράς. Η τιμή αυτή προσδιορίζεται, σύμφωνα με το άρθρο 11, με βάση την αξία του μεριδίου του ΟΣΕΚΑ της ημέρας του προηγούμενου εδαφίου. Η αξία των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ που εξαγοράζονται καταβάλλεται μέσα σε πέντε (5) εργάσιμες ημέρες από την ημερομηνία υποβολής της αίτησης εξαγοράς σε μετρητά.

4. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, όταν το επιβάλλουν οι περιστάσεις και όταν επιβάλλεται προς το συμφέρον των μεριδιούχων, επιτρέπεται, κατόπιν αιτήσεως της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, και σχετικής άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η αναστολή της εξαγοράς μεριδίων ΟΣΕΚΑ για χρονικό διάστημα έως τριών (3) μηνών. Η ως άνω αναστολή μπορεί να παραταθεί για άλλους τρεις (3) μήνες κατ' ανώτατο όριο. Η αναστολή της εξαγοράς και η λήξη ή η ανάκλησή της αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, στο διαδίκτυο. Στην ανακοίνωση της αναστολής της εξαγοράς προσδιορίζεται και το χρονικό σημείο της λήξης της. Κατά τη διάρκεια της αναστολής της εξαγοράς των μεριδίων ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται η υποβολή αιτήσεων εξαγοράς από μεριδιούχους.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, με γνώμονα το συμφέρον των μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ ή/και του επενδυτικού κοινού και με αιτιολογημένη απόφασή της, δύναται να αποφασίσει την αναστολή της εξαγοράς μεριδίων ΟΣΕΚΑ. Κατά τη διάρκεια της αναστολής της εξαγοράς των μεριδίων ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται η υποβολή αιτήσεων εξαγοράς από μεριδιούχους.

6. Σε περίπτωση που διατίθενται μερίδια ΟΣΕΚΑ σε άλλα κράτη-μέλη, η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, γνωστοποιεί άμεσα στις αρμόδιες αρχές αυτών των κρατών-μελών την απόφαση περί αναστολής εξαγοράς μεριδίων, σύμφωνα με τις παραγράφους 4 ή 5, ή τη λήξη της ισχύος της ή την ανάκλησή της.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 4 του άρθρου 84 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τους όρους που πρέπει να πληρούνται από τον ΟΣΕΚΑ μετά την αναστολή εξαγοράς των μεριδίων του.

Άρθρο 9
Λύση του ΟΣΕΚΑ

1. Ο ΟΣΕΚΑ λύεται για τους ακόλουθους λόγους:

α) εάν ανακληθεί η άδεια σύστασης του αμοιβαίου κεφαλαίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, καθώς και εάν ανακληθεί η άδεια σύστασης ή λειτουργίας της ΑΕΕΜΚ,

β) μετά το πέρας της διάρκειάς του, εφόσον ο κανονισμός ή τα καταστατικά του έγγραφα προβλέπουν καθορισμένη διάρκεια, εκτός εάν αυτά τροποποιηθούν ώστε να παραταθεί η διάρκεια του ΟΣΕΚΑ ή να καταστεί αόριστης διάρκειας,

γ) εάν συμβεί καθορισμένο στον κανονισμό ή στα καταστατικά του έγγραφα περιστατικό, το οποίο επιφέρει τη λύση του,

δ) με την εξαγορά του συνόλου των μεριδίων του,

ε) κατόπιν απόφασης της συνέλευσης των μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ,

στ) με τη λύση, την παραίτηση, την πτώχευση, τη θέση σε αναγκαστική διαχείριση ή την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της εταιρείας διαχείρισης ή του θεματοφύλακα, εάν δεν καταστεί δυνατή η αντικατάστασή τους, με την επιφύλαξη του άρθρου 40 για τις ΑΕΕΜΚ που δεν έχουν ορίσει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, ή

ζ) στην περίπτωση του αμοιβαίου κεφαλαίου, κατόπιν απόφασης της εταιρείας διαχείρισής του.

2. Σε περίπτωση λύσης του αμοιβαίου κεφαλαίου το καθαρό ενεργητικό του διανέμεται από τον θεματοφύλακα κατ' εντολή της εταιρείας διαχείρισης. Μετά το πέρας της διαδικασίας διανομής του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου συντάσσεται ειδική έκθεση, η οποία υπογράφεται από την εταιρεία διαχείρισης, τον θεματοφύλακα και τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του ΟΣΕΚΑ. Η έκθεση κοινοποιείται χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης στο διαδίκτυο και τίθεται στη διάθεση των μεριδιούχων του αμοιβαίου κεφαλαίου στα σημεία διάθεσης των μεριδίων του.

3. Η λύση της ΑΕΕΜΚ συνεπάγεται τη θέση της σε εκκαθάριση, κατά την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις του παρόντος άρθρου και κατ' αναλογία οι σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, στο βαθμό που αυτές δεν αντίκεινται στις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου.

4. Εάν η ΑΕΕΜΚ περιλαμβάνει περισσότερα του ενός (1) επενδυτικά τμήματα, η λύση της επέρχεται με τη λύση και του τελευταίου τμήματός της.

5. Με απόφασή της η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διορίζει επόπτη της εκκαθάρισης της ΑΕΕΜΚ και ορίζει την αμοιβή του η οποία βαρύνει την ΑΕΕΜΚ.

6. Ο επόπτης υποβάλλει, μέσα σε τρεις (3) ημέρες από την επίδοση του διορισμού του, αίτηση διορισμού εκκαθαριστή στο αρμόδιο δικαστήριο. Ως εκκαθαριστής δεν μπορεί να ορισθεί μέλος του διοικητικού συμβουλίου της υπό εκκαθάριση ΑΕΕΜΚ ή μέτοχος αυτής, κατά των οποίων έχει ασκηθεί ποινική δίωξη ή έχουν παραπεμφθεί να δικαστούν για ποινικά αδικήματα που είχαν τελέσει κατά τη διάρκεια λειτουργίας της ΑΕΕΜΚ ή έχουν ήδη καταδικασθεί. Μέχρι το διορισμό εκκαθαριστή, ο επόπτης ασκεί όλες τις εξουσίες του εκκαθαριστή. Μετά το διορισμό εκκαθαριστή, ο επόπτης παρακολουθεί τις εργασίες της εκκαθάρισης, γνωμοδοτεί, εφόσον το ζητήσει ο εκκαθαριστής, σε θέματα της εκκαθάρισης, ενημερώνει γραπτώς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για την πορεία της εκκαθάρισης τουλάχιστον ανά δίμηνο και όποτε άλλοτε του ζητηθεί και υποβάλλει έκθεση μετά τη λήξη της εκκαθάρισης. Τυχόν ακυρότητα του διορισμού του επόπτη δεν θίγει το κύρος των πράξεων από το διορισμό του μέχρι την ακύρωση αυτού.

7. Ο κατά την προηγούμενη παράγραφο εκκαθαριστής διορίζεται κατά τη διαδικασία των άρθρων 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Με τη δικαστική απόφαση ορίζεται και η αμοιβή του εκκαθαριστή, η οποία βαρύνει την ΑΕΕΜΚ. Αναστολή της ισχύος της απόφασης δεν επιτρέπεται.

8. Αμέσως μετά το διορισμό του, ο εκκαθαριστής προβαίνει σε απογραφή. Ο εκκαθαριστής καλεί, μέσα σε δέκα (10) ημέρες από το διορισμό του, τους δικαιούχους κάθε φύσεως απαιτήσεων, με ανακοίνωση που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ΑΕΕΜΚ και εφόσον συντρέχει περίπτωση, στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης, στο διαδίκτυο και δημοσιεύεται μία φορά την εβδομάδα,

επί τρεις (3) συνεχείς εβδομάδες, σε μία (1) ημερήσια οικονομική και μία (1) ημερήσια πολιτική εφημερίδα ευρείας κυκλοφορίας, να του αναγγείλουν τις απαιτήσεις τους με όλα τα δικαιολογητικά τους στοιχεία μέσα σε τρεις (3) μήνες από την τελευταία δημοσίευση. Η παραπάνω ανακοίνωση γνωστοποιείται εγγράφως στον προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. της έδρας της ΑΕΕΜΚ. Ο εκκαθαριστής επαληθεύει τις απαιτήσεις μέσα σε χρονικό διάστημα τριών (3) μηνών από την πάροδο του παραπάνω τριμήνου. Μέσα σε χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει τους δύο (2) μήνες από την επαλήθευση των απαιτήσεων, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παραπάνω παράγραφο, ο εκκαθαριστής ικανοποιεί, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 τους αναγγελθέντες και επαληθευθέντες δικαιούχους, υπό τον έλεγχο του θεματοφύλακα.

9. Μετά την ικανοποίηση των απαιτήσεων των δικαιούχων κατά τα ανωτέρω, ολοκληρώνεται η εκκαθάριση του παρόντος άρθρου. Η περάτωση της εκκαθάρισης και η λήξη της θητείας του επόπτη και του εκκαθαριστή γνωστοποιούνται με επιμέλεια του επόπτη στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ταυτόχρονα με τη γνωστοποίηση αυτή, κοινοποιείται χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς απολογισμός για την εκκαθάριση, ο οποίος υπογράφεται από τον επόπτη, τον εκκαθαριστή και τον θεματοφύλακα. Ο εν λόγω απολογισμός αναρτάται στην ιστοσελίδα της ΑΕΕΜΚ στο διαδίκτυο και εφόσον συντρέχει περίπτωση, στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης, και τίθεται στη διάθεση των μετόχων της στα σημεία διάθεσης των μετοχών της.

10. Ο επόπτης και ο εκκαθαριστής δεν προσωποκρατούνται ούτε υπέχουν οποιαδήποτε ποινική, αστική ή άλλη ευθύνη έναντι οποιουδήποτε για χρέη της υπό εκκαθάριση ΑΕΕΜΚ που είχαν γεννηθεί πριν από το διορισμό τους, ανεξάρτητα από το χρόνο βεβαίωσής τους.

11. Εάν η αξία του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, σε σχέση με την αξία αναφοράς, όπως αυτή προσδιορίζεται στα επόμενα εδάφια, μειωθεί κατά πέντε δέκατα (5/10), η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να απαιτεί από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, τη σύγκληση συνέλευσης των μεριδιούχων του, σύμφωνα με τις ρυθμίσεις του άρθρου 10, με θέμα τη λύση του. Η αξία αναφοράς ανάγεται στην πρώτη ημέρα κάθε ημερολογιακού τριμήνου και υπολογίζεται ως ο αριθμητικός μέσος όρος της αξίας του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ των τελευταίων τεσσάρων (4) τριμήνων. Με τη συμπλήρωση εκάστου νέου τριμήνου, η αξία του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ στο τρίμηνο αυτό θα αντικαθιστά, κατά τον ανωτέρω υπολογισμό της αξίας αναφοράς, την αντίστοιχη αξία του παλαιότερου τριμήνου. Με την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για σύγκληση συνέλευσης των μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ, αναστέλλεται η εξαγορά των μεριδίων του. Εάν η συνέλευση αποφασίσει τη λύση του ΟΣΕΚΑ, το δικαίωμα εξαγοράς μεριδίων του δεν δύναται να ασκηθεί πλέον. Σε αντίθετη περίπτωση, ανακαλείται η αναστολή της εξαγοράς μεριδίων. Η διαδικασία της παρούσας παραγράφου εφαρμόζεται και στα επί μέρους επενδυτικά τμήματα ΑΕΕΜΚ.

12. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή των παραγράφων 2, 3 και 9 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 10
Συνέλευση των μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ

1. Μεριδιούχοι, οι οποίοι εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των μεριδίων ΟΣΕΚΑ, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, τη σύγκληση συνελεύσεως των μεριδιούχων για οποιοδήποτε θέμα συνδέεται, άμεσα ή έμμεσα, με τη διαχείριση του ΟΣΕΚΑ. Η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ υποχρεούται να συγκαλέσει συνέλευση των μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την επίδοση της αιτήσεως του προηγούμενου εδαφίου.

2. Στη συνέλευση των μετόχων της ΑΕΕΜΚ, στην ημερήσια διάταξη της οποίας περιλαμβάνονται θέματα που αφορούν την ΑΕΕΜΚ εν γένει ή το σύνολο των επενδυτικών της τμημάτων, μετέχουν οι μέτοχοι όλων των επενδυτικών της τμημάτων. Για θέματα που αφορούν τη διαχείριση συγκεκριμένου επενδυτικού τμήματος μίας ΑΕΕΜΚ, οι σχετικές αποφάσεις λαμβάνονται από τη συνέλευση των μετόχων του συγκεκριμένου επενδυτικού τμήματος.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή των παραγράφων 1 και 2, ιδίως όσον αφορά σε θέματα κατανομής δικαιωμάτων ψήφου μεταξύ των μετόχων επενδυτικών τμημάτων μίας ΑΕΕΜΚ.

Άρθρο 11
Κανόνες αποτίμησης του ενεργητικού ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 85 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης, ή κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, αποτιμά τα στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σύμφωνα με λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

2. α) Ο προσδιορισμός της αξίας του καθαρού ενεργητικού ΟΣΕΚΑ γίνεται σύμφωνα με τους κανόνες του παρόντος άρθρου. Για τον προσδιορισμό της αξίας του καθαρού ενεργητικού ΟΣΕΚΑ αφαιρούνται οι αμοιβές και οι προμήθειες της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, του θεματοφύλακα και των μελών των οργανωμένων αγορών, τα έξοδα των υποχρεωτικών από τον παρόντα νόμο δημοσιεύσεων, οι δαπάνες που σύμφωνα με τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα βαρύνουν τον ΟΣΕΚΑ και οι λειτουργικές δαπάνες της ΑΕΕΜΚ, καθώς και τα κέρδη που διανέμονται στους μεριδιούχους κατά την αποτίμηση της 31ης Δεκεμβρίου κάθε έτους. Με εξαίρεση τις υποχρεωτικές από τον παρόντα νόμο δημοσιεύσεις, οποιαδήποτε άλλη δημοσίευση σχετικά με τον ΟΣΕΚΑ γίνεται με έξοδα της εταιρείας διαχείρισής του.

β) Για τον προσδιορισμό της καθαρής τιμής του μεριδίου ΟΣΕΚΑ διαιρείται το σύνολο της αξίας του καθαρού ενεργητικού του με τον αριθμό των μεριδίων του. Η τιμή διάθεσης και η τιμή εξαγοράς του μεριδίου ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να υπερβαίνει ή να υπολείπεται, αντίστοιχα, της καθαρής τιμής του μεριδίου του κατά το ποσοστό της αντίστοιχης προμήθειας διάθεσης ή εξαγοράς.

3. Το καθαρό ενεργητικό ΟΣΕΚΑ, ο αριθμός των μεριδίων του, η καθαρή τιμή μεριδίου, η τιμή διάθεσης και η τιμή εξαγοράς μεριδίου υπολογίζονται κάθε εργάσιμη η-

μέρα και αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, στο διαδίκτυο.

4. Οι διατάξεις των παραγράφων 1 έως και 3 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και στα επί μέρους επενδυτικά τμήματα ΑΕΕΜΚ.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄
ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΜΗΜΑ 1
ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑΛΗΨΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΑΔΕΙΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Άρθρο 12
Σκοπός και υπηρεσίες της ΑΕΔΑΚ
(άρθρα 6, 12 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. α) Η ΑΕΔΑΚ έχει ως αποκλειστικό σκοπό τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ, εγκεκριμένων βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, καθώς και άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που δεν καλύπτονται από την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, για τους οποίους η ΑΕΔΑΚ υπόκειται σε προληπτική εποπτεία και τα μερίδια των οποίων δεν επιτρέπεται να διατίθενται σε άλλα κράτη-μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ορίζει τις κατηγορίες των άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, καθώς και όρους και προϋποθέσεις εφαρμογής της παρούσας περίπτωσης Α΄.

β) Η δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων, ήτοι ΟΣΕΚΑ εγκεκριμένων βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, περιλαμβάνει, για τους σκοπούς του παρόντος νόμου, τις παρακάτω λειτουργίες:

αα) τη διαχείριση επενδύσεων,

ββ) τη διοίκησή τους: νομικές υπηρεσίες, υπηρεσίες λογιστικής διαχείρισης του συλλογικού χαρτοφυλακίου, υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών, αποτίμηση του ενεργητικού του συλλογικού χαρτοφυλακίου και καθορισμό της αξίας των μεριδίων του (συνυπολογιζομένων τυχόν φορολογικών επιβαρύνσεων και επιστροφών), έλεγχο της τήρησης των κανονιστικών διατάξεων, τήρηση μητρώου μεριδιούχων, διανομή εσόδων, έκδοση και εξαγορά μεριδίων, διεκπεραίωση συναλλαγών επί μεριδίων και αποστολή εντύπων και βεβαιώσεων, τήρηση αρχείων και

γγ) τη διαφήμιση των συλλογικών χαρτοφυλακίων και την προώθηση της διάθεσής τους.

2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1 και κατόπιν άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η ΑΕΔΑΚ μπορεί να παρέχει, επιπροσθέτως, μόνο τις ακόλουθες υπηρεσίες:

α) διαχείριση χαρτοφυλακίων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, κατά τη διακριτική ευχέρεια της ΑΕΔΑΚ, σύμφωνα με εντολές που δίδονται από πελάτες και για κάθε πελάτη χωριστά, εφόσον τα χαρτοφυλάκια περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του ν. 3606/2007 και

β) παρεπόμενες υπηρεσίες:

αα) παροχή επενδυτικών συμβουλών για ένα ή περισσότερα από τα χρηματοοικονομικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του ν. 3606/2007,

ββ) φύλαξη και διοικητική διαχείριση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

Η ΑΕΔΑΚ δεν δύναται να λάβει άδεια από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, βάσει του παρόντος νόμου, για την παροχή μόνον των υπηρεσιών που αναφέρονται στην παρούσα παράγραφο. Επίσης, η ΑΕΔΑΚ δεν δύναται να λάβει άδεια μόνον για την παροχή των παρεπόμενων υπηρεσιών της περίπτωσης β΄, χωρίς να έχει λάβει άδεια για την παροχή της υπηρεσίας της περίπτωσης Α΄.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς οφείλει να απαντήσει στην ΑΕΔΑΚ που αιτείται άδεια για την παροχή υπηρεσιών της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου, οι οποίες δεν καλύπτονται από την άδεια λειτουργίας της, εντός τριών (3) μηνών από την υποβολή σε αυτήν του συνόλου των απαιτούμενων στοιχείων για την παροχή της εν λόγω άδειας.

4. Η ΑΕΔΑΚ εφαρμόζει την παράγραφο 5 του άρθρου 3 και τα άρθρα 10, 12 και 25 του ν. 3606/2007 κατά την παροχή των υπηρεσιών της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει λεπτομέρειες και τεχνικά θέματα σχετικά με το προηγούμενο εδάφιο.

5. Η ΑΕΔΑΚ, η οποία έχει λάβει άδεια για την παροχή της υπηρεσίας της περίπτωσης Α΄ της παραγράφου 2:

α) δεν επιτρέπεται να επενδύει το σύνολο ή μέρος του χαρτοφυλακίου των επενδυτών σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που διαχειρίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, εκτός εάν λάβει προηγούμενη γενική έγκριση από τον πελάτη και

β) υπόκειται, όσον αφορά τις ανωτέρω υπηρεσίες, στις διατάξεις των άρθρων 61 έως και 78 του ν. 2533/1997 (Α΄ 228) σχετικά με τα συστήματα αποζημίωσης των επενδυτών.

6. Η ΑΕΔΑΚ οφείλει να τηρεί τις διατάξεις του παρόντος άρθρου καθ' όλη τη διάρκεια της λειτουργίας της.

Άρθρο 13
Ύψος κεφαλαίων ΑΕΔΑΚ
(άρθρα 7, 10 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι μετοχές της ΑΕΔΑΚ είναι ονομαστικές. Το μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΔΑΚ καταβάλλεται ολοσχερώς σε μετρητά και έχει ελάχιστο ύψος πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) ευρώ. Κατ' εξαίρεση, για τις υφιστάμενες ΑΕΔΑΚ το ανωτέρω όριο εφαρμόζεται για τα ίδια κεφάλαιά τους. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να αλλάζει το ποσό της παρούσας παραγράφου. Στην περίπτωση αυτή, για τον υπολογισμό του ελάχιστου ύψους του μετοχικού κεφαλαίου των ΑΕΔΑΚ που λειτουργούν κατά το χρόνο της αλλαγής λαμβάνονται υπόψη τα ίδια κεφάλαιά τους.

2. α) Όταν η αξία των χαρτοφυλακίων της ΑΕΔΑΚ υπερβαίνει τα διακόσια πενήντα εκατομμύρια (250.000.000) ευρώ, η ΑΕΔΑΚ οφείλει να αυξήσει τα ίδια κεφάλαιά της. Το ποσό της αύξησης των ιδίων κεφαλαίων αντιστοιχεί στο 0,02% του ποσού κατά το οποίο η αξία των χαρτοφυλακίων της ΑΕΔΑΚ υπερβαίνει τα διακόσια πενήντα εκατομμύρια (250.000.000) ευρώ. Η ΑΕΔΑΚ δεν υποχρεούται να προβεί στην ανωτέρω αύξηση όταν το σύνολο του μετοχικού της κεφαλαίου και του ποσού της αύξησης υπερβαίνει τα δέκα εκατομμύρια (10.000.000) ευρώ. Η ΑΕΔΑΚ επιτρέπεται να μην καταβάλει μέχρι και το πενήντα τοις εκατό (50%) του ποσού της αύξησης των ιδίων κεφαλαίων που αναφέρεται ανωτέρω, εφόσον προσκομίσει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγο-

ράς ισόποση εγγύηση στην οποία θα αναφέρεται ότι σε πρώτη ζήτηση θα κατατεθεί σε λογαριασμό της ΑΕΔΑΚ το ως άνω ποσό με σκοπό την αύξηση των ιδίων κεφαλαίων της. Εκδότης της εγγύησης δύναται να είναι πιστωτικό ίδρυμα ή ασφαλιστική εταιρεία που έχουν την καταστατική τους έδρα σε κράτος - μέλος ή σε τρίτο κράτος, εφόσον υπόκεινται σε κανόνες προληπτικής εποπτείας που θεωρούνται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τουλάχιστον ισοδύναμοι με τους κανόνες προληπτικής εποπτείας της νομοθεσίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Εντολείς της εν λόγω εγγύησης είναι η ΑΕΔΑΚ ή/και οι μέτοχοί της.

β) Για τους σκοπούς της παρούσας παραγράφου, ως χαρτοφυλάκια της ΑΕΔΑΚ θεωρούνται τα χαρτοφυλάκια των:

αα) αμοιβαίων κεφαλαίων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ τα οποία διαχειρίζεται η ΑΕΔΑΚ, συμπεριλαμβανομένων των χαρτοφυλακίων των οποίων τη διαχείριση έχει αναθέσει σε τρίτους, αλλά εξαιρουμένων των χαρτοφυλακίων τα οποία διαχειρίζεται κατόπιν ανάθεσης,

ββ) εταιρειών επενδύσεων για τις οποίες η ΑΕΔΑΚ έχει ορισθεί ως η εταιρεία διαχείρισής τους και

γγ) άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων τους οποίους διαχειρίζεται η ΑΕΔΑΚ, συμπεριλαμβανομένων των χαρτοφυλακίων των οποίων τη διαχείριση έχει αναθέσει σε τρίτους, αλλά εξαιρουμένων των χαρτοφυλακίων τα οποία διαχειρίζεται κατόπιν ανάθεσης.

3. Σε κάθε περίπτωση, τα ίδια κεφάλαια της ΑΕΔΑΚ δεν πρέπει να υπολείπονται του ποσού που ορίζεται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η οποία ενσωματώνει στη νομοθεσία το άρθρο 21 της Οδηγίας 2006/49/ΕΚ.

4. Τα ίδια κεφάλαια της ΑΕΔΑΚ δεν μπορεί να είναι μικρότερα από τα ποσά που ορίζονται στις παραγράφους 1, 2 και 3 του παρόντος άρθρου. Για το λόγο αυτόν, η ΑΕΔΑΚ υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις οικονομικές της καταστάσεις αμέσως μετά τη δημοσίευσή τους. Εάν τα ίδια κεφάλαια της ΑΕΔΑΚ είναι μικρότερα από τα ποσά που προβλέπονται στο πρώτο εδάφιο, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της, όποτε το δικαιολογούν οι περιστάσεις, να θέτει στην ΑΕΔΑΚ περιορισμένη προθεσμία για την προσαρμογή των ιδίων κεφαλαίων της, άλλως, για την παύση του συνόλου ή μέρους των δραστηριοτήτων της.

5. Η ΑΕΔΑΚ οφείλει να τηρεί τις διατάξεις του παρόντος άρθρου καθ' όλη τη διάρκεια της λειτουργίας της.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 14
Οργανωτικές απαιτήσεις – Αίτηση για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας ΑΕΔΑΚ
(άρθρα 6, 7, 10, 12 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η ΑΕΔΑΚ διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου και συμπληρωματικώς από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920. Για να εκδοθεί άδεια σύστασης ΑΕΔΑΚ σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, απαιτείται να έχει χορηγηθεί προηγουμένως άδεια λειτουργίας ΑΕΔΑΚ από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Άδεια λειτουργίας απαιτείται και για τη μετατροπή υφιστάμενης εταιρείας σε ΑΕΔΑΚ. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς χορηγεί άδεια λειτουργίας σε ΑΕΔΑΚ εφόσον αυτή έχει την καταστατική της έδρα και την κεντρική της διοίκηση στην Ελλάδα. Μόλις χορηγηθεί η άδεια λειτουργίας και η άδεια σύστασης, η ΑΕΔΑΚ μπορεί να αρχίσει τις δραστηριότητές της. Η άδεια λειτουργίας που χορηγείται σε ΑΕΔΑΚ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου, ισχύει σε όλα τα κράτη-μέλη. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών κάθε άδεια λειτουργίας που χορηγεί σε ΑΕΔΑΚ.

2. Λαμβάνοντας υπόψη το είδος των ΟΣΕΚΑ που προτίθεται να διαχειρίζεται, η ΑΕΔΑΚ υποβάλλει με την αίτηση για τη χορήγηση της άδειας λειτουργίας επιχειρηματικό σχέδιο, κατάλογο των υπηρεσιών του άρθρου 12 που σκοπεύει να παρέχει, τα στοιχεία των μετόχων της και έκθεση σχετικά με την οργανωτική της δομή και τα τεχνικά και οικονομικά της μέσα, από τα οποία να προκύπτει ότι διαθέτει:

α) κατάλληλες και επαρκείς διοικητικές και λογιστικές διαδικασίες, μηχανισμούς ελέγχου και ασφάλειας για την ηλεκτρονική επεξεργασία των δεδομένων, καθώς και κατάλληλους μηχανισμούς εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνουν, ιδίως, κανόνες για τις προσωπικές συναλλαγές των υπαλλήλων της ΑΕΔΑΚ ή για την κατοχή ή διαχείριση επενδύσεων σε χρηματοπιστωτικά μέσα με σκοπό την επένδυση ιδίων κεφαλαίων της και που εξασφαλίζουν τουλάχιστον ότι για κάθε συναλλαγή στην οποία συμμετέχει ο ΟΣΕΚΑ είναι δυνατή η εξακρίβωση της προέλευσής της, των συναλλασσομένων, της φύσης της, καθώς και του τόπου και χρόνου πραγματοποίησής της, και ότι τα στοιχεία του ενεργητικού των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται η ΑΕΔΑΚ επενδύονται σύμφωνα με τον κανονισμό ή τα καταστατικά τους έγγραφα, καθώς και σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας και

β) δομή και οργάνωση τέτοια ώστε να μειώνεται ο κίνδυνος ζημίας των συμφερόντων των ΟΣΕΚΑ ή των πελατών της από συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ της ΑΕΔΑΚ και των πελατών της, μεταξύ δύο πελατών της, μεταξύ ενός πελάτη και ενός ΟΣΕΚΑ ή μεταξύ δύο ΟΣΕΚΑ.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς οφείλει να απαντήσει στον αιτούντα άδεια λειτουργίας ΑΕΔΑΚ εντός έξι (6) μηνών από την υποβολή σε αυτήν του συνόλου των απαιτούμενων στοιχείων, σχετικά με τη χορήγηση ή μη της εν λόγω άδειας. Η άρνηση χορήγησης άδειας λειτουργίας αιτιολογείται δεόντως.

4. Κάθε τροποποίηση του καταστατικού της ΑΕΔΑΚ, κάθε μεταβολή του μετοχικού της κεφαλαίου και κάθε μεταβίβαση μετοχών της που έχει ως συνέπεια την απόκτηση ειδικής συμμετοχής υπόκεινται στην άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η συμβατική μεταβίβαση μετοχών χωρίς άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς είναι άκυρη εάν ο αποκτών, δια της μεταβιβάσεως, συγκεντρώνει μετοχές που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της ΑΕΔΑΚ. Για τη χορήγηση της άδειας εκτιμάται η καταλληλότητα του αποκτώντος για τη διασφάλιση της χρηστής διαχείρισης της ΑΕΔΑΚ και των ΟΣΕΚΑ. Κάθε μεταβίβαση μετοχών της ΑΕΔΑΚ, η οποία δεν υπόκειται στην παραπάνω άδεια, γνωστοποιείται χωρίς καθυστέρηση από την ΑΕΔΑΚ στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία δικαιούται να ζητεί για μετόχους όσα στοιχεία θεωρεί απαραίτητα, εφόσον κρίνει ότι είναι δυνατόν οι μέτοχοι αυτοί να επηρεάζουν άμεσα ή έμμεσα τη διοίκηση της ΑΕΔΑΚ.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει την ΑΕΔΑΚ

και ως προς τις δραστηριότητες που ασκεί σε άλλα κράτη μέλη, είτε με την εγκατάσταση υποκαταστήματος είτε υπό το καθεστώς ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, με την επιφύλαξη των διατάξεων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ που προβλέπουν αρμοδιότητες των αρμόδιων εποπτικών αρχών του άλλου κράτους - μέλους. Τα ανωτέρω ισχύουν και για ΑΕΔΑΚ που έχουν εγκαταστήσει υποκατάστημα σε τρίτο κράτος, με την επιφύλαξη των διατάξεων της νομοθεσίας του κράτους αυτού.

6. Η ΑΕΔΑΚ οφείλει να τηρεί τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του παρόντος άρθρου, της παραγράφου 2 του άρθρου 15 και του άρθρου 16 καθ' όλη τη διάρκεια της λειτουργίας της.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 6 του άρθρου 7 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται σε αυτήν κατά την υποβολή αίτησης για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας ΑΕΔΑΚ, συμπεριλαμβανομένου του επιχειρηματικού σχεδίου και της έκθεσης σχετικά με την οργανωτική δομή και τα τεχνικά και οικονομικά μέσα της ΑΕΔΑΚ, τις πληροφορίες για την προβλεπόμενη στην παράγραφο 3 απάντηση, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών κοινοποίησης ή παροχής των πληροφοριών που προβλέπονται ανωτέρω.

8. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 3 του άρθρου 12 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/43/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 (ΕΕ L 176/10.7.2010), και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 4 του άρθρου 12 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου εξειδικεύει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις οργανωτικές απαιτήσεις και τους μηχανισμούς αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων, κατά τα ειδικότερα αναφερόμενα στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 15
Μέτοχοι ΑΕΔΑΚ με ειδική συμμετοχή - Στενοί δεσμοί (άρθρα 7, 8, 11 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν χορηγεί άδεια λειτουργίας σε ΑΕΔΑΚ:

α) εάν δεν της έχει προηγουμένως κοινοποιηθεί η ταυτότητα των μετόχων, άμεσων ή έμμεσων, φυσικών ή νομικών προσώπων, που κατέχουν ειδική συμμετοχή, καθώς και το ύψος της συμμετοχής αυτής,

β) εάν, εν όψει της ανάγκης για χρηστή και συνετή διοίκηση της ΑΕΔΑΚ, κρίνει ανεπαρκή την καταλληλότητα των μετόχων του προηγούμενου εδαφίου.

2. Όταν υφίστανται στενοί δεσμοί μεταξύ της ΑΕΔΑΚ και άλλων φυσικών ή νομικών προσώπων, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν χορηγεί άδεια λειτουργίας εάν οι στενοί αυτοί δεσμοί εμποδίζουν την αποτελεσματική άσκηση εποπτείας.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν χορηγεί άδεια λειτουργίας εάν οι νομικές, κανονιστικές ή διοικητικές διατάξεις ενός τρίτου κράτους που διέπουν ένα ή περισσότερα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με τα οποία η ΑΕΔΑΚ διατηρεί στενούς δεσμούς ή οι δυσκολίες εφαρμογής τους, εμποδίζουν την αποτελεσματική άσκηση των εποπτικών της καθηκόντων.

Η ΑΕΔΑΚ οφείλει να παρέχει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς την πληροφόρηση που είναι αναγκαία για την παρακολούθηση της διαρκούς συμμόρφωσής της με τους όρους της παρούσας παραγράφου.

3. Ως προς τις ειδικές συμμετοχές σε ΑΕΔΑΚ εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 16 του ν. 3606/2007 και της απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδεται κατ' εξουσιοδότησή του. Όπου στις ανωτέρω διατάξεις γίνεται αναφορά σε «ΑΕΠΕΥ» νοείται η ΑΕΔΑΚ.

4. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 6 του άρθρου 7 και της παραγράφου 3 του άρθρου 11 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις υποχρεώσεις της ΑΕΔΑΚ βάσει της παραγράφου 2, τις απαιτήσεις που ισχύουν για τους μετόχους και τα πρόσωπα με ειδική συμμετοχή, τον τρόπο αντιμετώπισης των δυσχερειών που ενδέχεται να παρακωλύσουν την αποτελεσματική άσκηση της εποπτείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις πληροφορίες που υποβάλλονται από τους υποψήφιους μετόχους για απόκτηση ειδικής συμμετοχής, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών κοινοποίησης ή παροχής των πληροφοριών που προβλέπονται ανωτέρω, συμπεριλαμβανομένης της διαβούλευσης μεταξύ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των αρμόδιων εποπτικών αρχών άλλων κρατών για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 16
Πρόσωπα που διευθύνουν ΑΕΔΑΚ - Γνωστοποίηση

Η ΑΕΔΑΚ γνωστοποιεί χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα στοιχεία των μελών του διοικητικού της συμβουλίου και των διευθυντικών της στελεχών, καθώς και κάθε αντικατάσταση των εν λόγω προσώπων. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κρίνει ότι τα παραπάνω πρόσωπα δεν διαθέτουν την απαιτούμενη αξιοπιστία και επαγγελματική εμπειρία, σε σχέση και με το είδος των ΟΣΕΚΑ που η ΑΕΔΑΚ διαχειρίζεται, ζητεί από αυτήν την απομάκρυνσή τους. Σε κάθε περίπτωση, οι εργασίες της ΑΕΔΑΚ διευθύνονται από δύο (2) τουλάχιστον πρόσωπα τα οποία πληρούν τις ανωτέρω προϋποθέσεις. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε θέμα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 17
Συνεργασία αρμόδιων αρχών για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας ΑΕΔΑΚ (άρθρο 8 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ζητεί προηγουμένως τη γνώμη των εμπλεκομένων, σύμφωνα με τις κατωτέρω περιπτώσεις, αρμόδιων αρχών άλλου κράτους - μέλους ή τρίτου κράτους, προκειμένου να χορηγήσει άδεια λειτουργίας σε ΑΕΔΑΚ, η οποία:

α) είναι θυγατρική άλλης εταιρείας διαχείρισης, εταιρείας παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, πιστωτικού ιδρύματος ή ασφαλιστικής εταιρείας που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, ή

β) είναι θυγατρική της μητρικής επιχείρησης άλλης εταιρείας διαχείρισης, εταιρείας παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, πιστωτικού ιδρύματος ή ασφαλιστικής εταιρείας που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, ή

γ) είναι εταιρεία που ελέγχεται από τα ίδια φυσικά ή

νομικά πρόσωπα που ελέγχουν και μια άλλη εταιρεία διαχείρισης, εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, πιστωτικό ίδρυμα ή ασφαλιστική εταιρεία που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος.

Στην περίπτωση β΄ ως εμπλεκόμενες Αρμόδιες Αρχές νοούνται τόσο οι Αρμόδιες Αρχές των αναφερομένων άλλων θυγατρικών εταιρειών της μητρικής, όσο και οι Αρμόδιες Αρχές της μητρικής, είτε αυτή ανήκει στο χρηματοπιστωτικό τομέα είτε όχι, και η οποία μητρική είναι εγκατεστημένη σε κράτος - μέλος ή σε τρίτο κράτος. Τα ανωτέρω ισχύουν και στην περίπτωση γ΄, όπου ως εμπλεκόμενες Αρμόδιες Αρχές νοούνται και οι Αρμόδιες Αρχές που εποπτεύουν ή αδειοδοτούν τα αναφερόμενα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που ελέγχουν την ΑΕΔΑΚ.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ζητεί προηγουμένως τη γνώμη της Τράπεζας της Ελλάδος, προκειμένου να χορηγήσει άδεια λειτουργίας σε ΑΕΔΑΚ η οποία:

α) είναι θυγατρική πιστωτικού ιδρύματος ή ασφαλιστικής εταιρείας που εδρεύει στην Ελλάδα, ή

β) είναι θυγατρική της μητρικής επιχείρησης πιστωτικού ιδρύματος ή ασφαλιστικής εταιρείας που εδρεύει στην Ελλάδα, ή

γ) ελέγχεται από τα ίδια φυσικά ή νομικά πρόσωπα που ελέγχουν πιστωτικό ίδρυμα ή ασφαλιστική εταιρεία που εδρεύει στην Ελλάδα.

Άρθρο 18
Υποκατάστημα ΑΕΔΑΚ στην Ελλάδα

Η ΑΕΔΑΚ που προτίθεται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στην Ελλάδα υποχρεούται να γνωστοποιήσει την πρόθεσή της αυτή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου η τελευταία να παράσχει σχετική έγκριση, υποβάλλοντας τα εξής στοιχεία:

α) τη διεύθυνση του υποκαταστήματος,

β) το πρόγραμμα των εργασιών του, όπου προσδιορίζονται οι δραστηριότητες και οι υπηρεσίες κατά την έννοια των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 12, την οργανωτική και τη λειτουργική του δομή, και

γ) τα στοιχεία των υπευθύνων του υποκαταστήματος. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να εξειδικεύει τα προσόντα των υπευθύνων των υποκαταστημάτων των ΑΕΔΑΚ.

Αν μεταβληθούν τα παραπάνω στοιχεία, η ΑΕΔΑΚ γνωστοποιεί γραπτώς τη μεταβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τουλάχιστον δέκα (10) εργάσιμες ημέρες πριν αυτή λάβει χώρα, ή σε περίπτωση ανωτέρας βίας, το συντομότερο δυνατόν, προκειμένου η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να ελέγξει εάν η μεταβολή επηρεάζει την ορθή και εύρυθμη λειτουργία του υποκαταστήματος της ΑΕΔΑΚ.

Άρθρο 19
Ανάκληση άδειας λειτουργίας ΑΕΔΑΚ
(άρθρο 7 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ανακαλέσει την άδεια λειτουργίας ΑΕΔΑΚ, είτε στο σύνολό της είτε ως προς όλες ή ορισμένες από τις υπηρεσίες της παραγράφου 2 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου, μόνον εφόσον αυτή:

α) δεν κάνει χρήση της άδειας λειτουργίας που της χορηγήθηκε εντός δώδεκα (12) μηνών ή παραιτηθεί ρητά από αυτήν ή έχει παύσει να παρέχει τις υπηρεσίες για τις οποίες έχει αδειοδοτηθεί για διάστημα μεγαλύτερο από έξι (6) μήνες,

β) έλαβε την άδεια λειτουργίας της βάσει ψευδών δηλώσεων ή με οποιονδήποτε άλλο αντικανονικό τρόπο,

γ) δεν πληροί πλέον τις προϋποθέσεις βάσει των οποίων χορηγήθηκε η άδεια λειτουργίας της,

δ) παρέχει τις παρεπόμενες υπηρεσίες της περίπτωσης β΄ χωρίς ταυτόχρονα να παρέχει την υπηρεσία της περίπτωσης Α΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου,

ε) δεν τηρεί πλέον τις σχετικές διατάξεις του ν. 3606/2007, εφόσον της έχει χορηγηθεί άδεια για την υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίων πελατών της περίπτωσης α΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου,

στ) έχει διαπράξει σοβαρές ή/και επανειλημμένες παραβάσεις των διατάξεων που θεσπίζονται βάσει του παρόντος νόμου, ή

ζ) συντρέχει άλλος λόγος για την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της ο οποίος προκύπτει από την ισχύουσα νομοθεσία.

2. Πριν προχωρήσει στην ανάκληση της άδειας λειτουργίας, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί στην ΑΕΔΑΚ τις διαπιστωθείσες ελλείψεις ή παραβάσεις, καθώς και την πρόθεσή της να προχωρήσει σε ανάκληση της άδειας λειτουργίας της, τάσσοντάς της ταυτόχρονα προθεσμία, που δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δέκα (10) εργάσιμες ημέρες από την παραπάνω γνωστοποίηση, μέσα στην οποία η ΑΕΔΑΚ οφείλει να διατυπώσει τις απόψεις της και να λάβει, όταν συντρέχει περίπτωση, τα κατάλληλα μέτρα για την παύση των παραβάσεων ή την άρση των συνεπειών τους. Μετά την πάροδο της προθεσμίας και αφού λάβει υπόψη της τις θέσεις της ΑΕΔΑΚ και αξιολογήσει τα μέτρα που έχει λάβει, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αποφασίζει οριστικώς.

3. Αν η ΑΕΔΑΚ έχει ορισθεί ως η εταιρεία διαχείρισης ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, πριν την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της ΑΕΔΑΚ, διαβουλεύεται με τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ.

4. Αν ανακληθεί η άδεια λειτουργίας ΑΕΔΑΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την ανάληψη της διαχείρισης των ΟΣΕΚΑ, που η εν λόγω ΑΕΔΑΚ διαχειρίζεται, από άλλη εταιρεία διαχείρισης.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί με απόφασή της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

ΤΜΗΜΑ 2
ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΓΙΑ ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΤΡΙΤΑ ΚΡΑΤΗ

Άρθρο 20
(άρθρο 9 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή:

α) για κάθε άδεια λειτουργίας που χορηγεί σε ΑΕΔΑΚ που είναι άμεσα ή έμμεσα θυγατρική μητρικής επιχείρησης που διέπεται από το δίκαιο τρίτου κράτους,

β) για τις περιπτώσεις στις οποίες η ως άνω μητρική επιχείρηση αποκτά συμμετοχή σε ΑΕΔΑΚ, η οποία με τον τρόπο αυτόν καθίσταται θυγατρική της και

γ) για τις γενικής φύσεως δυσκολίες που αντιμετωπίζουν οι ΑΕΔΑΚ κατά την εγκατάσταση ή την παροχή υπηρεσιών τους σε οποιοδήποτε τρίτο κράτος.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή σχετικά με τις γενικής φύσεως δυσκολίες που αντιμετωπίζουν οι ΟΣΕΚΑ κατά τη διάθεση των μεριδίων τους σε οποιοδήποτε τρίτο κράτος.

ΤΜΗΜΑ 3
ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΑΣΚΗΣΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

Άρθρο 21
Αντικατάσταση εταιρείας διαχείρισης ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εταιρεία διαχείρισης δεν επιτρέπεται να παραιτηθεί από τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ παρά μόνον εάν εγκριθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς η ανάληψη της διαχείρισης του ΟΣΕΚΑ από άλλη εταιρεία διαχείρισης. Για τη χορήγηση της άδειας η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει υπόψη τα συμφέροντα των μεριδιούχων.

2. Η νέα εταιρεία διαχείρισης υποκαθίσταται στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της απερχόμενης. Απερχόμενη και νέα εταιρεία διαχείρισης ευθύνονται εις ολόκληρον για τις υποχρεώσεις της απερχόμενης έναντι του ΟΣΕΚΑ μέχρι το χρόνο ανάληψης των καθηκόντων από τη νέα εταιρεία διαχείρισης.

Άρθρο 22
Ανάθεση δραστηριοτήτων ΑΕΔΑΚ
(άρθρο 13 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η ΑΕΔΑΚ δύναται να αναθέτει σε άλλη εταιρεία με έγγραφη σύμβαση ανάθεσης, με σκοπό την αποτελεσματικότερη άσκηση των δραστηριοτήτων της, τη διεξαγωγή για λογαριασμό της μίας ή περισσοτέρων από τις λειτουργίες της, εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) Η ΑΕΔΑΚ ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Σε περίπτωση που η ΑΕΔΑΚ έχει ορισθεί ως εταιρεία διαχείρισης ΟΣΕΚΑ άλλου κράτους - μέλους, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαβιβάζει χωρίς καθυστέρηση τις σχετικές πληροφορίες στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ τον οποίο η ΑΕΔΑΚ διαχειρίζεται.

β) Η ανάθεση σε τρίτους δεν εμποδίζει την άσκηση αποτελεσματικής εποπτείας επί της ΑΕΔΑΚ, ούτε τη λήψη μέτρων από την ΑΕΔΑΚ για τη διαχείριση του ΟΣΕΚΑ κατά τον πλέον επωφελή για τους επενδυτές τρόπο.

γ) Όταν η ανάθεση αφορά τη διαχείριση επενδύσεων συλλογικών χαρτοφυλακίων και χαρτοφυλακίων πελατών, η σύμβαση ανάθεσης καταρτίζεται μόνο με εταιρεία που έχει λάβει άδεια ή έχει αναγνωρισθεί για τη διαχείριση κεφαλαίων και υπόκειται σε προληπτική εποπτεία. Η σύμβαση ανάθεσης πρέπει να είναι σύμφωνη με τα εκάστοτε κριτήρια κατανομής των επενδύσεων τα οποία καθορίζει η ΑΕΔΑΚ.

δ) Όταν η σύμβαση ανάθεσης αφορά τη διαχείριση επενδύσεων συλλογικών χαρτοφυλακίων και χαρτοφυλακίων πελατών και καταρτίζεται με εταιρεία τρίτου κράτους, διασφαλίζεται ότι η εταιρεία αυτή υπόκειται σε κανόνες εποπτείας τουλάχιστον ισοδύναμους με τους ισχύοντες στην Ελλάδα και ότι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει υπογράψει με την αντίστοιχη εποπτική αρχή του τρίτου κράτους συμφωνία συνεργασίας και ανταλλαγής εμπιστευτικών πληροφοριών.

ε) Η σύμβαση ανάθεσης που αφορά τη διαχείριση επενδύσεων συλλογικών χαρτοφυλακίων και χαρτοφυλακίων πελατών δεν επιτρέπεται να καταρτισθεί με τον θεματοφύλακα ή με άλλη εταιρεία τα συμφέροντα της οποίας είναι δυνατόν να συγκρούονται με εκείνα της ΑΕΔΑΚ ή των μεριδιούχων του υπό ανάθεση ΟΣΕΚΑ ή των επενδυτών.

στ) Προβλέπονται μέτρα τα οποία επιτρέπουν στα διευθυντικά στελέχη της ΑΕΔΑΚ να επιβλέπουν αποτελεσματικά, ανά πάσα στιγμή, τις δραστηριότητες της εντολοδόχου εταιρείας.

ζ) Η σύμβαση ανάθεσης δεν εμποδίζει τα διευθυντικά στελέχη της ΑΕΔΑΚ να δίδουν ανά πάσα στιγμή περαιτέρω οδηγίες στην εταιρεία στην οποία έχουν ανατεθεί λειτουργίες της ΑΕΔΑΚ και να καταγγέλλουν τη σύμβαση ανάθεσης με άμεση ισχύ, όταν αυτό είναι προς το συμφέρον των επενδυτών.

η) Λαμβανομένης υπόψη της φύσης των λειτουργιών που ανατίθενται, η εταιρεία στην οποία πρόκειται να ανατεθούν λειτουργίες πρέπει να διαθέτει την οργανωτική διάρθρωση και τα τεχνικά και οικονομικά μέσα που απαιτούνται για την άσκησή τους.

θ) Στο ενημερωτικό δελτίο των ΟΣΕΚΑ αναφέρονται οι λειτουργίες που έχουν ανατεθεί από την ΑΕΔΑΚ σύμφωνα με το παρόν άρθρο.

2. Η ευθύνη της ΑΕΔΑΚ και του θεματοφύλακα δεν επηρεάζεται από το γεγονός ότι η ΑΕΔΑΚ έχει αναθέσει λειτουργίες της σε τρίτους. Η ΑΕΔΑΚ δεν επιτρέπεται να αναθέτει λειτουργίες της σε τρίτους σε βαθμό που να την καθιστά εταιρεία χωρίς ουσιαστική αρμοδιότητα.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 23
Κανονισμός συμπεριφοράς
(άρθρο 14 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με απόφασή της θεσπίζει κανονισμό συμπεριφοράς τον οποίο τηρούν διαρκώς οι ΑΕΔΑΚ και τα υπόχρεα πρόσωπα, όπως αυτά ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου αυτού.

2. Ως υπόχρεα πρόσωπα νοούνται τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της ΑΕΔΑΚ, οι διαχειριστές, καθώς και τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που απασχολούνται από την ΑΕΔΑΚ με σύμβαση εργασίας ή έργου ή με άλλη μορφή συνεργασίας, για την εκπλήρωση του σκοπού της ΑΕΔΑΚ. Ως διαχειριστές νοούνται τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα διαχείρισης χαρτοφυλακίου ΟΣΕΚΑ στο πλαίσιο σχετικής εντολής, είτε ως υπάλληλοι είτε ως μέλη του διοικητικού συμβουλίου είτε με οποιαδήποτε άλλη σχέση. Στην έννοια της διαχείρισης χαρτοφυλακίου ΟΣΕΚΑ υπάγεται τόσο ο καθορισμός της σύνθεσης του χαρτοφυλακίου ΟΣΕΚΑ όσο και η εκτέλεση των σχετικών πράξεων.

3. Κατ' ελάχιστον, ο κανονισμός συμπεριφοράς περιέχει κανόνες οι οποίοι διασφαλίζουν ότι τα παραπάνω νομικά και φυσικά πρόσωπα:

α) ενεργούν εντίμως και νομίμως, με την απαιτούμενη

προσοχή και επιμέλεια, κατά την άσκηση των επαγγελματικών τους δραστηριοτήτων προς το συμφέρον των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζονται και χάριν της ακεραιότητας της αγοράς,

β) διαθέτουν και χρησιμοποιούν αποτελεσματικά τους πόρους και τις διαδικασίες που απαιτούνται για τη δέουσα άσκηση των επαγγελματικών τους δραστηριοτήτων,

γ) λαμβάνουν μέτρα ώστε να αποτρέπουν τις συγκρούσεις συμφερόντων και, όταν αυτό δεν είναι δυνατόν, μεριμνούν ώστε οι ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζονται να τυγχάνουν δίκαιης μεταχείρισης και

δ) τηρούν όλες τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας που διέπουν την άσκηση των επαγγελματικών τους δραστηριοτήτων, έτσι ώστε να εξυπηρετούνται κατά τον πλέον επωφελή τρόπο τα συμφέροντα των πελατών τους και η ακεραιότητα της αγοράς.

4. Οι διατάξεις των παραγράφων 1, 2 και 3 του παρόντος άρθρου ισχύουν αναλογικά και για τις ανώνυμες εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου του ν. 3371/2005, καθώς και για τις ανώνυμες εταιρείες επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία του ν. 2778/1999 (Α΄ 295).

5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 2 του άρθρου 14 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/43/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 3 του άρθρου 14 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τον κανονισμό συμπεριφοράς, κατά τα ειδικότερα αναφερόμενα στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 24
Χειρισμός παραπόνων επενδυτών
(άρθρο 15 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. ΑΕΔΑΚ ή, κατά περίπτωση, ΑΕΕΜΚ, καθώς και εταιρείες διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, εταιρείες επενδύσεων, που έχουν λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος ή σε τρίτο κράτος και δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, λαμβάνουν μέτρα κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 8 του άρθρου 89 και καθορίζουν τις κατάλληλες διαδικασίες και ρυθμίσεις, ώστε να διασφαλίζεται ότι τα παράπονα των επενδυτών εξετάζονται με κάθε επιμέλεια. Οι εν λόγω διαδικασίες και ρυθμίσεις διασφαλίζουν επίσης ότι δεν τίθενται περιορισμοί στην άσκηση των δικαιωμάτων των επενδυτών, ιδίως ως προς το δικαίωμά τους να υποβάλουν παράπονα στην ελληνική γλώσσα.

2. Οι εταιρείες της παραγράφου 1 καθορίζουν επίσης κατάλληλες διαδικασίες και ρυθμίσεις για τη διάθεση πληροφοριών σχετικά με τα ανωτέρω αναφερόμενα στο κοινό ή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ύστερα από σχετικό αίτημα.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή των παραγράφων 1 και 2 και με την τήρηση στατιστικών στοιχείων για τα υποβληθέντα παράπονα.

ΤΜΗΜΑ 4
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΚΑΙ ΕΛΕΥΘΕΡΗ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Άρθρο 25
Λειτουργία εταιρείας διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους στην Ελλάδα
(άρθρο 16 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, δύναται να παρέχει στην Ελλάδα τις προβλεπόμενες στην άδεια λειτουργίας της υπηρεσίες, είτε με τη σύσταση υποκαταστήματος είτε στο πλαίσιο της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, χωρίς να υποχρεούται να λάβει πρόσθετη άδεια λειτουργίας ή να υπαχθεί σε οποιαδήποτε υποχρέωση σχετικά με την καταβολή του αρχικού της κεφαλαίου ή να υπαχθεί σε οποιοδήποτε άλλο μέτρο ισοδύναμου αποτελέσματος.

Τηρουμένων των ανωτέρω, η ως άνω εταιρεία διαχείρισης μπορεί να ορισθεί ως εταιρεία διαχείρισης ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας στην Ελλάδα, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 2 έως και 106 του παρόντος νόμου, υπό τον όρο ότι συμμορφώνεται προς τις διατάξεις:

α) του άρθρου 26 ή του άρθρου 27, και

β) των άρθρων 32 και 33 του παρόντος νόμου.

2. Σε περίπτωση που εταιρεία διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους προτίθεται μόνο να διαθέτει στην Ελλάδα τα μερίδια ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται, ο οποίος έχει την έδρα του σε άλλο κράτος - μέλος, χωρίς να ιδρύσει υποκατάστημα και χωρίς να ασκεί άλλες δραστηριότητες ή να παρέχει άλλες υπηρεσίες, εφαρμόζονται μόνο οι διατάξεις του άρθρου 88.

Άρθρο 26
Εγκατάσταση υποκαταστήματος εταιρείας διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους στην Ελλάδα
(άρθρο 17 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, δύναται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στην Ελλάδα, παρέχοντας υπηρεσίες για τις οποίες έχει λάβει άδεια λειτουργίας, υπό την προϋπόθεση της αναφερόμενης στην παράγραφο 2 κοινοποίησης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης και τηρώντας τα χρονικά όρια της παραγράφου 3, των παρακάτω πληροφοριών και στοιχείων:

α) της πρόθεσης της εταιρείας διαχείρισης να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στην Ελλάδα,

β) του προγράμματος εργασιών της εταιρείας διαχείρισης, στο οποίο προσδιορίζονται οι αναφερόμενες στις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 6 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ δραστηριότητες και υπηρεσίες που προτίθεται να παρέχει στην Ελλάδα, καθώς και της οργανωτικής δομής του υποκαταστήματος. Το πρόγραμμα αυτό περι-

λαμβάνει περιγραφή της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει η εταιρεία διαχείρισης, καθώς και των διαδικασιών και ρυθμίσεων σύμφωνα με το άρθρο 15 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γ) της διεύθυνσης της εταιρείας διαχείρισης στην Ελλάδα από την οποία μπορούν να λαμβάνονται έγγραφα και

δ) της διεύθυνσης του υποκαταστήματος στην Ελλάδα και των ονομάτων των υπευθύνων διαχείρισης του υποκαταστήματος.

2. Αν οι αρμόδιες αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης δεν έχουν λόγους να αμφιβάλλουν για την επάρκεια της διοικητικής οργάνωσης ή της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας διαχείρισης, εν όψει των σχεδιαζόμενων δραστηριοτήτων, κοινοποιούν εντός δύο (2) μηνών από την παραλαβή όλων των πληροφοριών που αναφέρονται στην παράγραφο 1, τις πληροφορίες αυτές στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και ενημερώνουν σχετικά την εταιρεία διαχείρισης. Κοινοποιούν, επίσης, στοιχεία για τυχόν συστήματα αποζημίωσης που αποβλέπουν στην προστασία των επενδυτών.

Σε περίπτωση που εταιρεία διαχείρισης επιθυμεί να ασκήσει τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων, που αναφέρεται στο παράρτημα ΙΙ της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης περιλαμβάνουν στα έγγραφα που κοινοποιούν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τα ανωτέρω, βεβαίωση ότι στην εταιρεία διαχείρισης έχει χορηγηθεί άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, περιγραφή του πεδίου εφαρμογής αυτής, καθώς και λεπτομέρειες για τυχόν περιορισμούς σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η εταιρεία διαχείρισης έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

3. Πριν από την έναρξη λειτουργίας του υποκαταστήματος εταιρείας διαχείρισης, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εντός δύο (2) μηνών από τη λήψη των πληροφοριών που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2, λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την άσκηση του εποπτικού της έργου.

4. Το υποκατάστημα μπορεί να συσταθεί και να αρχίσει τις δραστηριότητές του με τη λήψη σχετικής ενημέρωσης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, άλλως παρελθούσης της προθεσμίας της παραγράφου 3.

5. Εταιρεία διαχείρισης που παρέχει υπηρεσίες στην Ελλάδα μέσω υποκαταστήματος συμμορφώνεται προς τους κανόνες που έχουν θεσπισθεί σύμφωνα με το άρθρο 23 του παρόντος νόμου. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει την τήρηση των διατάξεων του άρθρου 23 από την εταιρεία διαχείρισης.

6. Σε περίπτωση μεταβολής των πληροφοριών οι οποίες κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με τις περιπτώσεις β΄, γ΄ ή δ΄ της παραγράφου 1, η εταιρεία διαχείρισης γνωστοποιεί γραπτώς τη μεταβολή αυτή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της ένα (1) μήνα τουλάχιστον πριν τη μεταβολή ή σε περίπτωση ανωτέρας βίας, το συντομότερο δυνατόν από την πραγματοποίηση της μεταβολής, ώστε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να δύναται να λάβει κατάλληλα μέτρα για την άσκηση του εποπτικού της έργου.

7. Σε περίπτωση μεταβολής των πληροφοριών που κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 2, οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης ενημερώνουν σχετικά την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης επικαιροποιούν τις πληροφορίες που περιέχονται στη βεβαίωση που αναφέρεται στο δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 2 και κοινοποιούν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κάθε μεταβολή στην άδεια λειτουργίας της εταιρείας διαχείρισης ή σε τυχόν περιορισμούς σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η εταιρεία διαχείρισης έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

8. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 10 του άρθρου 17 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες των παραγράφων 1, 2, 6 και 7 του παρόντος άρθρου, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για τη διαβίβαση των πληροφοριών των παραγράφων 2 και 7.

Άρθρο 27
Ελεύθερη παροχή υπηρεσιών εταιρείας διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους στην Ελλάδα
(άρθρο 18 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, δύναται να παρέχει στην Ελλάδα, στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, τις υπηρεσίες για τις οποίες της έχει χορηγηθεί άδεια λειτουργίας, εφόσον έχουν κοινοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της οι ακόλουθες πληροφορίες:

α) η πρόθεση της εταιρείας διαχείρισης να παρέχει υπηρεσίες στην Ελλάδα,

β) το πρόγραμμα των εργασιών της, με αναφορά των προβλεπόμενων στις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 6 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ δραστηριοτήτων και υπηρεσιών. Το πρόγραμμα αυτό περιλαμβάνει περιγραφή της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει η εταιρεία διαχείρισης, καθώς και των διαδικασιών και ρυθμίσεων σύμφωνα με το άρθρο 15 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και

γ) οι λεπτομέρειες για τα τυχόν εφαρμοστέα συστήματα αποζημίωσης που αποβλέπουν στην προστασία των επενδυτών.

2. Αν εταιρεία διαχείρισης της παραγράφου 1 επιθυμεί να ασκήσει στην Ελλάδα τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων που αναφέρεται στο παράρτημα ΙΙ της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, ακολουθείται η διαδικασία του δεύτερου εδαφίου της παραγράφου 2 του άρθρου 26.

3. Μετά την κοινοποίηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των πληροφοριών των παραγράφων 1 και 2, η εταιρεία διαχείρισης μπορεί να αρχίσει να ασκεί επιχειρηματική δραστηριότητα στην Ελλάδα, εφόσον τηρεί τις υποχρεώσεις που αναφέρονται στα άρθρα 33 και 90.

4. Αν μεταβληθεί το περιεχόμενο των πληροφοριών που κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με την περίπτωση β΄ της παραγράφου 1, η εταιρεία διαχείρισης γνωστοποιεί γραπτώς τη μεταβολή αυτή στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της και στην Επιτροπή Κεφα-

λαιαγοράς πριν από τη μεταβολή ή, σε περίπτωση ανωτέρας βίας, το συντομότερο δυνατόν από την πραγματοποίηση της μεταβολής. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνεται από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης σε περίπτωση μεταβολής του πεδίου εφαρμογής της άδειας της εταιρείας διαχείρισης ή των λεπτομερειών για τυχόν περιορισμούς σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η εταιρεία διαχείρισης έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 18 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες των παραγράφων του παρόντος άρθρου, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για τη διαβίβαση των πληροφοριών των παραγράφων 2 και 4.

Άρθρο 28
Εγκατάσταση υποκαταστήματος εταιρείας διαχείρισης τρίτου κράτους στην Ελλάδα
(άρθρο 8 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εταιρεία διαχείρισης τρίτου κράτους δύναται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στην Ελλάδα, παρέχοντας υπηρεσίες για τις οποίες έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές της, ύστερα από άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Για τη χορήγηση της άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εφαρμόζονται αναλογικώς οι διατάξεις των άρθρων 12 έως 35 του παρόντος νόμου.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να εξειδικεύει τη διαδικασία, τις προϋποθέσεις και τα δικαιολογητικά που απαιτούνται, καθώς και τους ειδικότερους όρους για τη χορήγηση της προβλεπόμενης στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου άδειας, να ορίζει τις ειδικότερες υποχρεώσεις της εταιρείας της παραγράφου 1 κατά τη διάρκεια λειτουργίας της και να ρυθμίζει κάθε τεχνικό θέμα και αναγκαία λεπτομέρεια.

Άρθρο 29
Εγκατάσταση υποκαταστήματος ΑΕΔΑΚ σε άλλο κράτος - μέλος
(άρθρο 17 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Με την προϋπόθεση ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις των διατάξεων των άρθρων 12 έως 19, ΑΕΔΑΚ που επιθυμεί να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους για να παρέχει τις υπηρεσίες για τις οποίες έχει λάβει άδεια λειτουργίας, ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, υποβάλλοντας τις ακόλουθες πληροφορίες και στοιχεία:

α) το κράτος - μέλος στο έδαφος του οποίου η ΑΕΔΑΚ προτίθεται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα,

β) το πρόγραμμα εργασιών της ΑΕΔΑΚ, στο οποίο προσδιορίζονται οι αναφερόμενες στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 12 δραστηριότητες και υπηρεσίες, καθώς και η οργανωτική δομή του υποκαταστήματος. Το πρόγραμμα αυτό περιλαμβάνει περιγραφή της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει η ΑΕΔΑΚ, καθώς και των διαδικασιών και ρυθμίσεων σύμφωνα με το άρθρο 24,

γ) τη διεύθυνση της ΑΕΔΑΚ στο κράτος - μέλος υποδοχής, από την οποία μπορούν να λαμβάνονται έγγραφα και

δ) τη διεύθυνση του υποκαταστήματός της στο κράτος-μέλος υποδοχής και τα ονόματα των υπευθύνων του υποκαταστήματος.

2. Αν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν έχει λόγους να αμφιβάλει για την επάρκεια της διοικητικής οργάνωσης ή της οικονομικής κατάστασης της ΑΕΔΑΚ, εν όψει των σχεδιαζόμενων δραστηριοτήτων, κοινοποιεί εντός δύο (2) μηνών από την παραλαβή όλων των πληροφοριών που αναφέρονται στην παράγραφο 1, τις πληροφορίες αυτές στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ και ενημερώνει σχετικά την ΑΕΔΑΚ. Κοινοποιεί, επίσης, στοιχεία για τα συστήματα αποζημίωσης που αποβλέπουν στην προστασία των επενδυτών.

Αν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αρνηθεί να ανακοινώσει τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ, γνωστοποιεί τους λόγους της άρνησής της στην ΑΕΔΑΚ εντός δύο (2) μηνών από τη λήψη όλων των πληροφοριών. Η άρνηση αυτή ή η παράλειψη ενημέρωσης επιδέχεται προσφυγής στα αρμόδια δικαστήρια.

Σε περίπτωση που ΑΕΔΑΚ επιθυμεί να ασκήσει τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων, που αναφέρεται στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς περιλαμβάνει στα έγγραφα που κοινοποιεί στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ σύμφωνα με τα ανωτέρω, βεβαίωση ότι στην ΑΕΔΑΚ έχει χορηγηθεί άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, περιγραφή του πεδίου εφαρμογής της, καθώς και λεπτομέρειες για τυχόν περιορισμούς σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η ΑΕΔΑΚ έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

3. Το υποκατάστημα μπορεί να συσταθεί και να αρχίσει τις δραστηριότητές του με τη λήψη σχετικής ενημέρωσης από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ, άλλως παρελθούσης της προθεσμίας δύο (2) μηνών, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 17 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

4. Η ΑΕΔΑΚ που παρέχει υπηρεσίες στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους μέσω υποκαταστήματος οφείλει να συμμορφώνεται προς τους κανόνες που έχει θεσπίσει το κράτος - μέλος υποδοχής της σύμφωνα με το άρθρο 14 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

5. Αν μεταβληθούν οι πληροφορίες οι οποίες κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με τις περιπτώσεις β΄, γ΄ ή δ΄ της παραγράφου 1 η ΑΕΔΑΚ γνωστοποιεί γραπτώς τη μεταβολή αυτή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της, ένα (1) μήνα τουλάχιστον πριν από τη μεταβολή ή, σε περίπτωση ανωτέρας βίας, το συντομότερο δυνατόν από την πραγματοποίηση της μεταβολής, ώστε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να αποφασίσει επί της μεταβολής αυτής σύμφωνα με την παράγραφο 2.

6. Αν μεταβληθούν οι πληροφορίες, οι οποίες κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 2, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει σχετικά τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επικαιροποιεί τις πληροφορίες που περιέχονται στη βεβαίωση που αναφέρεται στο τέταρτο εδάφιο της παραγράφου 2 και κοινοποιεί στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ κάθε μεταβολή στην άδεια λειτουργίας της ΑΕΔΑΚ ή σε τυχόν περιορισμούς σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η ΑΕΔΑΚ έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 10 του άρθρου 17 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες των παραγράφων 1, 2, 5 και 6 του παρόντος άρθρου, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για τη διαβίβαση των πληροφοριών των παραγράφων 2 και 6.

Άρθρο 30
Ελεύθερη παροχή υπηρεσιών ΑΕΔΑΚ σε άλλο κράτος - μέλος
(άρθρο 18 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. ΑΕΔΑΚ που επιθυμεί να ασκήσει τις δραστηριότητες για τις οποίες της έχει χορηγηθεί άδεια λειτουργίας στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους για πρώτη φορά στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, κοινοποιεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις ακόλουθες πληροφορίες:

α) το κράτος - μέλος στο έδαφος του οποίου η ΑΕΔΑΚ σκοπεύει να παρέχει υπηρεσίες και

β) το πρόγραμμα εργασιών της, με αναφορά των προβλεπόμενων στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 12 δραστηριοτήτων και υπηρεσιών. Το πρόγραμμα αυτό περιλαμβάνει περιγραφή της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει η ΑΕΔΑΚ, καθώς και των διαδικασιών και ρυθμίσεων σύμφωνα με το άρθρο 24.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαβιβάζει στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ τις πληροφορίες που προβλέπονται στην παράγραφο 1, μέσα σε ένα (1) μήνα από την παραλαβή τους.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί επίσης λεπτομέρειες για τα συστήματα αποζημίωσης που αποβλέπουν στην προστασία των επενδυτών.

Σε περίπτωση που ΑΕΔΑΚ της παραγράφου 1 επιθυμεί να ασκήσει τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων, που αναφέρεται στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου, ακολουθείται η διαδικασία του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 2 του άρθρου 29.

Η ΑΕΔΑΚ μπορεί να αρχίσει να ασκεί επιχειρηματική δραστηριότητα στο κράτος - μέλος υποδοχής της, τηρώντας τις υποχρεώσεις που αναφέρονται στα άρθρα 20 και 93 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

3. ΑΕΔΑΚ που δραστηριοποιείται στο πλαίσιο της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους συμμορφώνεται προς τους κανόνες που έχει θεσπίσει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με το άρθρο 23.

4. Αν μεταβληθούν πληροφορίες που κοινοποιήθηκαν σύμφωνα με την περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 , η ΑΕΔΑΚ γνωστοποιεί γραπτώς τη μεταβολή αυτή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ, πριν από τη μεταβολή ή, σε περίπτωση ανωτέρας βίας, το συντομότερο δυνατόν από την πραγματοποίηση της μεταβολής. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επικαιροποιεί τις πληροφορίες που περιέχονται στη βεβαίωση που αναφέρεται στην παράγραφο 2 και ενημερώνει τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της ΑΕΔΑΚ σε περίπτωση μεταβολής της άδειας λειτουργίας της ΑΕΔΑΚ ή τυχόν περιορισμών σχετικά με το είδος των ΟΣΕΚΑ τους οποίους η ΑΕΔΑΚ έχει αδειοδοτηθεί να διαχειρίζεται.

5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 18 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες των παραγράφων 1, 2 και 4 του παρόντος άρθρου, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για τη διαβίβαση των πληροφοριών των παραγράφων 2 και 4.

Άρθρο 31
Εγκατάσταση υποκαταστήματος ΑΕΔΑΚ σε τρίτο κράτος

1. ΑΕΔΑΚ δύναται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει υποκατάστημα στο έδαφος τρίτου κράτους για να παρέχει τις υπηρεσίες για τις οποίες έχει λάβει άδεια λειτουργίας, εφόσον αυτό προβλέπεται από τη νομοθεσία του τρίτου κράτους και αφού προηγουμένως ενημερωθεί σχετικά η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

2. Οι όροι και οι προϋποθέσεις υπό τις οποίες οι ΑΕΔΑΚ δύνανται να εγκαταστήσουν και να λειτουργήσουν υποκατάστημα σε τρίτο κράτος ορίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Άρθρο 32
Διαχείριση ΟΣΕΚΑ από εταιρεία διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους
(άρθρο 19 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, η οποία ασκεί στην Ελλάδα τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων στο πλαίσιο της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών ή με τη σύσταση υποκαταστήματος, συμμορφώνεται προς τις διατάξεις αφ' ενός της νομοθεσίας του κράτους - μέλους καταγωγής της όσον αφορά την οργάνωσή της και αφ' ετέρου του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, οι οποίες διέπουν τη σύσταση και τη λειτουργία των ΟΣΕΚΑ και αφορούν ειδικότερα τα εξής:

α) τη σύσταση και την αδειοδότηση του ΟΣΕΚΑ,

β) την έκδοση και την εξαγορά των μεριδίων του,

γ) τις επενδυτικές πολιτικές και τα επενδυτικά όρια, συμπεριλαμβανομένου του υπολογισμού της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο και της μόχλευσης,

δ) τους περιορισμούς στη δανειοληψία, τη δανειοδότηση και τις ακάλυπτες πωλήσεις,

ε) την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και τη λογιστική διαχείριση του ΟΣΕΚΑ,

στ) τον υπολογισμό της τιμής έκδοσης ή εξαγοράς των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ, το χειρισμό τυχόν σφαλμάτων στον υπολογισμό της καθαρής αξίας ενεργητικού και τη σχετική αποζημίωση των επενδυτών,

ζ) τη διανομή ή την επανεπένδυση των εσόδων,

η) τις υποχρεώσεις του ΟΣΕΚΑ σε θέματα ενημέρωσης και υποβολής στοιχείων, μεταξύ άλλων και σε ό,τι αφορά το ενημερωτικό δελτίο, τις βασικές πληροφορίες προς τους επενδυτές και τις περιοδικές εκθέσεις,

θ) τις ρυθμίσεις για τη διαφήμιση και την προώθηση της διάθεσης των μεριδίων του,

ι) τις σχέσεις με τους μεριδιούχους,

ια) τη συγχώνευση και την αναδιάρθρωση του ΟΣΕΚΑ,

ιβ) τη διαδικασία λύσης του ΟΣΕΚΑ,

ιγ) κατά περίπτωση, το περιεχόμενο του μητρώου των μεριδιούχων,

ιδ) τα τέλη χορήγησης άδειας και εποπτείας του ΟΣΕΚΑ και

ιε) την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου και των λοιπών δικαιωμάτων των μεριδιούχων σε σχέση με τα στοιχεία α΄ έως ιγ΄.

2. Η εταιρεία διαχείρισης συμμορφώνεται προς τις υποχρεώσεις που ορίζονται στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό του δελτίο, τηρώντας το κατά περίπτωση ισχύον δίκαιο, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς είναι η αρμόδια αρχή για την εποπτεία της συμμόρφωσης με τις παραγράφους 1 και 2.

4. Η εταιρεία διαχείρισης καθορίζει και εφαρμόζει όλες τις ρυθμίσεις και οργανωτικές αποφάσεις που είναι αναγκαίες για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης προς τους κανόνες σχετικά με τη σύσταση και λειτουργία του ΟΣΕΚΑ και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στον κανονισμό ή τα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ και στο ενημερωτικό του δελτίο.

Άρθρο 33
Υποβαλλόμενα στοιχεία σχετικά με τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ από εταιρεία διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους (άρθρο 20 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Τηρουμένου του άρθρου 4, εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ ΕΚ, και προτίθεται να αναλάβει τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ, υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα ακόλουθα έγγραφα:

α) την κατά το άρθρο 37 έγγραφη σύμβαση με τον θεματοφύλακα του ΟΣΕΚΑ και

β) πληροφορίες σχετικά με τυχόν συμφωνίες ανάθεσης των λειτουργιών της διαχείρισης επενδύσεων και της διοίκησης του ΟΣΕΚΑ, οι οποίες αναφέρονται στις υποπεριπτώσεις αα΄ και ββ΄ της περίπτωσης β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 12 του παρόντος νόμου.

Εάν μια εταιρεία διαχείρισης ήδη διαχειρίζεται ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου ιδίου είδους και έχει ήδη υποβάλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα ως άνω απαιτούμενα έγγραφα, αρκεί η απλή μνεία αυτών.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον το κρίνει αναγκαίο για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης προς τους κανόνες για την τήρηση των οποίων είναι αρμόδια, δύναται να ζητεί από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης διευκρινίσεις και πληροφορίες σχετικά με τα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 1 και, με βάση τη βεβαίωση που αναφέρεται στα άρθρα 26 και 27, σχετικά με το κατά πόσον το είδος του ΟΣΕΚΑ, για τη διαχείριση του οποίου ζητείται άδεια, εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της άδειας λειτουργίας που διαθέτει η εταιρεία διαχείρισης. Στην περίπτωση αυτή, οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης απαντούν εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την ημέρα της υποβολής του αιτήματος.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να απορρίψει την αίτηση της εταιρείας διαχείρισης μόνον εάν η εταιρεία διαχείρισης:

α) δεν πληροί τους κανόνες που εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς βάσει του άρθρου 32,

β) δεν έχει λάβει άδεια από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της να διαχειρίζεται το είδος ΟΣΕΚΑ για τη διαχείριση του οποίου ζητείται άδεια, ή

γ) δεν έχει υποβάλει τα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 1.

Πριν την απόρριψη της αίτησης, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαβουλεύεται με τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης.

4. Κάθε μεταγενέστερη ουσιώδης τροποποίηση των εγγράφων της παραγράφου 1 κοινοποιείται χωρίς καθυστέρηση από την εταιρεία διαχείρισης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 20 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες που υποβάλλονται αναφορικά με τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ από εταιρεία διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για τη υποβολή των εν λόγω πληροφοριών.

Άρθρο 34
Διαχείριση ΟΣΕΚΑ άλλου κράτους - μέλους από ΑΕΔΑΚ και υποβαλλόμενα στοιχεία (άρθρο 19 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. ΑΕΔΑΚ, η οποία ασκεί σε άλλο κράτος - μέλος τη δραστηριότητα της διαχείρισης συλλογικών χαρτοφυλακίων στο πλαίσιο της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών ή με τη σύσταση υποκαταστήματος, συμμορφώνεται προς τις διατάξεις του παρόντος νόμου και τις λοιπές κανονιστικές διατάξεις που αφορούν την οργάνωση των ΑΕΔΑΚ, συμπεριλαμβανομένων ρυθμίσεων για την ανάθεση δραστηριοτήτων, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου, κανόνων προληπτικής εποπτείας, διαδικασιών που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 12 και στην παράγραφο 2 του άρθρου 14 και υποχρεώσεων υποβολής στοιχείων εκ μέρους της ΑΕΔΑΚ. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διασφαλίζει ότι οι εν λόγω κανόνες δεν είναι αυστηρότεροι από τους κανόνες που εφαρμόζονται στις ΑΕΔΑΚ, οι οποίες ασκούν τις δραστηριότητές τους μόνο στην Ελλάδα. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει την τήρηση των διατάξεων της παρούσας παραγράφου.

2. Η ΑΕΔΑΚ της παραγράφου 1 συμμορφώνεται προς τους κανόνες του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ τον οποίο διαχειρίζεται σχετικά με τη σύσταση και τη λειτουργία του.

3. Η ΑΕΔΑΚ συμμορφώνεται προς τις υποχρεώσεις που ορίζονται στον κανονισμό ή τα καταστατικά έγγρα-

φα του ΟΣΕΚΑ και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό του δελτίο, τηρώντας το κατά περίπτωση ισχύον δίκαιο, όπως αναφέρεται στις παραγράφους 1 και 2.

4. Η ΑΕΔΑΚ καθορίζει και εφαρμόζει τις ρυθμίσεις και οργανωτικές αποφάσεις που είναι αναγκαίες για τη διασφάλιση της συμμόρφωσής της προς τις αναφερόμενες στις παραγράφους 1, 2 και 3 υποχρεώσεις.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει την επάρκεια των ρυθμίσεων και την οργάνωση της ΑΕΔΑΚ, ούτως ώστε η τελευταία να είναι σε θέση να συμμορφώνεται προς τους κανόνες που αφορούν τη σύσταση και τη λειτουργία όλων των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται.

6. ΑΕΔΑΚ, η οποία προτίθεται να αναλάβει τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ εγκατεστημένου σε άλλο κράτος - μέλος, υποβάλλει στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ τα έγγραφα που προβλέπονται στη νομοθεσία του σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 20 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

7. Στην περίπτωση που οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ ζητήσουν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διευκρινίσεις και πληροφορίες σχετικά με τα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 6 και σχετικά με το κατά πόσον το είδος του ΟΣΕΚΑ για τη διαχείριση του οποίου ζητείται άδεια εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της άδειας λειτουργίας που διαθέτει η ΑΕΔΑΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς απαντά εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την ημέρα της υποβολής του αιτήματος.

8. Σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης της ΑΕΔΑΚ από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ, αυτές διαβουλεύονται προηγουμένως με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Άρθρο 35
Υποχρεώσεις εταιρειών διαχείρισης άλλου κράτους που λειτουργούν στην Ελλάδα – Εποπτεία (άρθρο 21 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν εταιρεία διαχείρισης κράτους - μέλους έχει εγκαταστήσει και λειτουργεί υποκατάστημά της στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ή άλλες Αρμόδιες Αρχές δύνανται για στατιστικούς λόγους να απαιτούν από την εταιρεία διαχείρισης την υποβολή σε περιοδική βάση στοιχείων σχετικά με τις δραστηριότητές της που ασκεί στην Ελλάδα. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για την άσκηση των εποπτικών της δραστηριοτήτων δύναται να ζητεί από τα υποκαταστήματα των εταιρειών διαχείρισης στην Ελλάδα να υποβάλουν αντίστοιχα στοιχεία με αυτά που υποβάλλουν οι ΑΕΔΑΚ.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να απαιτεί από τις εταιρείες διαχείρισης που ασκούν δραστηριότητες στην Ελλάδα με την εγκατάσταση υποκαταστήματος ή στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, να παρέχουν τις απαραίτητες πληροφορίες για την εποπτεία της συμμόρφωσής τους προς τις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του στις οποίες υπόκεινται και για την εποπτεία των οποίων αρμόδια είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Οι υποχρεώσεις αυτές δεν είναι αυστηρότερες από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις των ΑΕΔΑΚ.

Οι εταιρείες διαχείρισης καθορίζουν διαδικασίες και ρυθμίσεις ώστε να παρέχεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς η δυνατότητα να λαμβάνει άμεσα από αυτές τα στοιχεία και τις πληροφορίες που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2.

3. Αν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαπιστώσει ότι μία εταιρεία διαχείρισης της παραγράφου 2 δεν τηρεί τις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, απαιτεί από την εταιρεία διαχείρισης να παύσει την αντικανονική της συμπεριφορά και ενημερώνει σχετικά τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης.

4. Αν η εταιρεία διαχείρισης αρνηθεί να υποβάλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα στοιχεία και τις πληροφορίες των παραγράφων 1 και 2 ή δεν λάβει τα αναγκαία μέτρα ώστε να παύσει την αντικανονική συμπεριφορά που αναφέρεται στην παράγραφο 3, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει σχετικά τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης, οι οποίες λαμβάνουν, το συντομότερο δυνατό, όλα τα απαραίτητα μέτρα για να εξασφαλίσουν ότι η εν λόγω εταιρεία διαχείρισης παρέχει τα στοιχεία και τις πληροφορίες που της ζητεί η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 ή παύει την αντικανονική της συμπεριφορά και ανακοινώνουν τη φύση των μέτρων αυτών στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

5. Αν, παρά τη λήψη των μέτρων από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης ή λόγω ανεπάρκειας των μέτρων αυτών ή αδυναμίας εφαρμογής τους, η εταιρεία διαχείρισης εξακολουθεί να αρνείται να υποβάλει τα στοιχεία και τις πληροφορίες που ζητεί η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 ή να παραβαίνει τις νομοθετικές ή κανονιστικές διατάξεις που αναφέρονται στις ίδιες ως άνω παραγράφους, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να προβεί στις ακόλουθες ενέργειες:

α) Αφού ενημερώσει τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους-μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης, λαμβάνει τα ενδεδειγμένα μέτρα, συμπεριλαμβανομένων των αναφερομένων στα άρθρα 93 και 94, για την επιβολή κυρώσεων ή την πρόληψη νέων παραβάσεων και, εφόσον είναι αναγκαίο, απαγορεύει στην εν λόγω εταιρεία διαχείρισης την πραγματοποίηση περαιτέρω συναλλαγών και την παροχή υπηρεσιών στην Ελλάδα. Τα αναγκαία έγγραφα για τη λήψη των μέτρων αυτών επιδίδονται στην εταιρεία διαχείρισης. Σε περίπτωση που η υπηρεσία που παρέχεται στην Ελλάδα αφορά τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ζητεί από την εταιρεία διαχείρισης να διακόψει τη διαχείριση του εν λόγω ΟΣΕΚΑ, τηρουμένων αναλογικά των διατάξεων των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 21 του παρόντος νόμου σχετικά με την αντικατάσταση της εταιρείας διαχείρισης ή

β) εφόσον θεωρεί ότι οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης δεν έχουν λάβει επαρκή μέτρα, παραπέμπει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών.

6. Οι αποφάσεις με τις οποίες επιβάλλονται μέτρα κατ' εφαρμογή των παραγράφων 4 και 5 είναι επαρκώς αιτιολογημένες, επιδίδονται στην εταιρεία διαχείρισης και είναι δεκτικές προσφυγής ενώπιον των αρμόδιων δικαστικών αρχών του κράτους - μέλους του οποίου οι Αρμό-

διες Αρχές εξέδωσαν τις σχετικές αποφάσεις.

7. Πριν από την εφαρμογή της διαδικασίας των παραγράφων 3, 4 ή 5, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται, σε επείγουσες περιπτώσεις, να λαμβάνει προληπτικά μέτρα αναγκαία για την προστασία των συμφερόντων των επενδυτών και των άλλων προσώπων στα οποία παρέχονται υπηρεσίες. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης το συντομότερο δυνατόν για τα μέτρα που επιβλήθηκαν και το λόγο της επιβολής τους.

Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή, αφού ζητήσει τη γνώμη της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των αρμόδιων αρχών του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης, δύναται να αποφασίσει ότι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς πρέπει να τροποποιήσει ή να καταργήσει τα μέτρα αυτά.

8. Οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης διαβουλεύονται με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, πριν ανακαλέσουν την άδεια λειτουργίας της. Στην περίπτωση αυτή, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για να διασφαλίσει τα συμφέροντα των επενδυτών, τα οποία, μεταξύ άλλων, δύνανται να περιλαμβάνουν την απαγόρευση της πραγματοποίησης περαιτέρω συναλλαγών ή παροχής υπηρεσιών στην Ελλάδα από την εταιρεία διαχείρισης.

9. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για τον αριθμό και το είδος των περιπτώσεων στις οποίες αρνήθηκε τη χορήγηση άδειας σύμφωνα με τα άρθρα 26 ή 33 και για τα μέτρα που έλαβε σύμφωνα με την παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου.

10. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις αναφορικά με την εφαρμογή των διατάξεων των παραγράφων 1 έως και 8 του παρόντος άρθρου, κατά τη δραστηριοποίηση εταιρειών διαχείρισης τρίτου κράτους στην Ελλάδα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 36
Αρμοδιότητες και υποχρεώσεις του θεματοφύλακα ΟΣΕΚΑ (άρθρο 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η φύλαξη των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ ανατίθεται από την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, κατόπιν άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σε έναν θεματοφύλακα που εδρεύει στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος - μέλος και ασκεί δραστηριότητες μέσω υποκαταστήματος στην Ελλάδα. Ο θεματοφύλακας ευθύνεται για την ταμειακή παρακολούθηση και διαχείριση των κινήσεων των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σύμφωνα με τις οδηγίες της εταιρείας διαχείρισης, ή κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, η δε εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, οφείλει να παρακολουθεί την ορθή εκτέλεση των οδηγιών της από τον θεματοφύλακα.

2. Πέραν των αναφερομένων στην παράγραφο 1 αρμοδιοτήτων, ο θεματοφύλακας συνυπογράφει τον κανονισμό του αμοιβαίου κεφαλαίου και δηλώνει τη σύμφωνη γνώμη του όσον αφορά τα καταστατικά έγγραφα της ΑΕΕΜΚ. Επίσης, συνυπογράφει τις εκθέσεις και τις καταστάσεις του άρθρου 79 παράγραφος 2 και εξασφαλίζει ότι:

α) η διάθεση, η έκδοση, η εξαγορά, η καταβολή της αξίας των εξαγοραζόμενων μεριδίων του ΟΣΕΚΑ και η ακύρωσή τους πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του και του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ,

β) η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ και ο υπολογισμός της καθαρής αξίας των μεριδίων του πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του και του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ,

γ) οι οδηγίες της εταιρείας διαχείρισης, ή κατά περίπτωση της ΑΕΕΜΚ εκτελούνται, εκτός εάν αυτές είναι αντίθετες προς τις διατάξεις του παρόντος νόμου ή του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ,

δ) το τίμημα από τις συναλλαγές που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ καταβάλλεται σε αυτόν μέσα στις συνήθεις προθεσμίες και

ε) τα κέρδη του ΟΣΕΚΑ διανέμονται προς τους μεριδιούχους του σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του και του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ.

3. Ο θεματοφύλακας δύναται να αναθέτει, αφού προηγουμένως ενημερώσει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και με τη σύμφωνη γνώμη της εταιρείας διαχείρισης, ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, τη φύλαξη του συνόλου ή μέρους των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε τρίτα πρόσωπα, εφόσον υπάρχει σχετική πρόβλεψη στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ. Ως τρίτα πρόσωπα νοούνται πιστωτικά ιδρύματα ή άλλοι οργανισμοί παρέχοντες υπηρεσίες θεματοφυλακής, που εδρεύουν στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος και υπόκεινται σε κανόνες εποπτείας τουλάχιστον ισοδύναμους με τους ισχύοντες στην Ελλάδα. Ο θεματοφύλακας και το τρίτο πρόσωπο φέρουν ευθύνη αλληλεγγύως και εις ολόκληρον έναντι των μεριδιούχων του ΟΣΕΚΑ και της εταιρείας διαχείρισης. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί την ανωτέρω ανάθεση στην Τράπεζα της Ελλάδος.

4. α) Ο θεματοφύλακας που επιθυμεί να παραιτηθεί των καθηκόντων του οφείλει να ειδοποιήσει σχετικά την εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ, τρεις (3) τουλάχιστον μήνες νωρίτερα. Ο νέος θεματοφύλακας εγκρίνεται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ύστερα από αίτημα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ. Ο θεματοφύλακας μπορεί επίσης να αντικατασταθεί ύστερα από αίτημα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, κατόπιν εγκρίσεως της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

β) Μετά την έγκριση του νέου θεματοφύλακα, ο παραιτηθείς ή ο αντικατασταθείς του παραδίδει, βάσει πρωτοκόλλου, τα στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ. Ο θεματοφύλακας που υπέβαλε την παραίτησή του ή του οποίου ζητήθηκε η αντικατάσταση συνεχίζει την άσκηση

των καθηκόντων του μέχρι την πλήρη ανάληψη των καθηκόντων του νέου θεματοφύλακα.

γ) Σε περίπτωση παραίτησης ή αντικατάστασης του θεματοφύλακα, η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, οφείλει να ενημερώσει αμελλητί τους μεριδιούχους του ΟΣΕΚΑ σχετικά με την ανάληψη των καθηκόντων του νέου θεματοφύλακα, μέσω σταθερού μέσου και αναρτώντας τη σχετική ενημέρωση στην ιστοσελίδα της στο διαδίκτυο.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κατόπιν γνώμης της Τράπεζας της Ελλάδος, δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή των παραγράφων 1 έως και 4 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 37
Παροχή πληροφοριών
(άρθρο 23 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο θεματοφύλακας παρέχει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κατόπιν αιτήματός της, όλες τις πληροφορίες που έχει συγκεντρώσει κατά την άσκηση των καθηκόντων του, οι οποίες είναι απαραίτητες προκειμένου η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να εποπτεύει τη συμμόρφωση του ΟΣΕΚΑ και του θεματοφύλακα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του και του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του ΟΣΕΚΑ.

2. Αν η εταιρεία διαχείρισης του ΟΣΕΚΑ είναι εγκατεστημένη σε άλλο κράτος - μέλος, ο θεματοφύλακας συνάπτει με την εταιρεία διαχείρισης έγγραφη σύμβαση, η οποία ρυθμίζει τη ροή πληροφοριών που κρίνονται απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων του που προβλέπονται στις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του.

3. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 6 του άρθρου 23 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/43/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την άσκηση των καθηκόντων του θεματοφύλακα σε περίπτωση που η εταιρεία διαχείρισης του ΟΣΕΚΑ είναι εγκατεστημένη σε άλλο κράτος - μέλος, συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων της αναφερόμενης στην παράγραφο 2 έγγραφης σύμβασης.

Άρθρο 38
Ευθύνη
(άρθρα 24, 25 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο θεματοφύλακας ευθύνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, έναντι της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, και των μεριδιούχων του ΟΣΕΚΑ, για κάθε ζημία που υφίστανται από την υπαίτια μη εκτέλεση ή πλημμελή εκτέλεση των υποχρεώσεών του.

2. Η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, και ο θεματοφύλακας ενεργούν, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, με τρόπο ανεξάρτητο, αποκλειστικά προς το συμφέρον των μεριδιούχων του ΟΣΕΚΑ και σύμφωνα με την αρχή της δίκαιης μεταχείρισής τους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄
ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΜΕΤΑΒΛΗΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Άρθρο 39
Άδεια λειτουργίας - έδρα - θεματοφύλακας
(άρθρα 27, 32-36 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Για να εκδοθεί άδεια σύστασης ΑΕΕΜΚ σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, απαιτείται να έχει χορηγηθεί προηγουμένως άδεια λειτουργίας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στο άρθρο 4, εάν η ΑΕΕΜΚ έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης, ή στα άρθρα 4 και 40, εάν δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης. Η ΑΕΕΜΚ μπορεί να αρχίσει τις δραστηριότητές της μόνο μετά τη χορήγηση της άδειας σύστασης.

2. Η καταστατική έδρα και η κεντρική διοίκηση της ΑΕΕΜΚ πρέπει να βρίσκονται στην Ελλάδα.

3. Η φύλαξη των στοιχείων του ενεργητικού της ΑΕΕΜΚ ανατίθεται σε θεματοφύλακα, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στα άρθρα 36 έως 38.

Άρθρο 40
Χορήγηση άδειας λειτουργίας ΑΕΕΜΚ που προτίθεται να ασκήσει η ίδια τη διαχείρισή της
(άρθρα 29, 31 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Τηρουμένων των διατάξεων του άρθρου 4 και λαμβανομένων υπόψη των τυχόν επενδυτικών της τμημάτων, η ΑΕΕΜΚ που προτίθεται να ασκεί η ίδια τη διαχείρισή της υποβάλλει με την αίτηση για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας επιχειρηματικό σχέδιο και έκθεση σχετικά με την οργανωτική δομή και τα τεχνικά και οικονομικά της μέσα, από τα οποία να προκύπτει ότι:

α) Διαθέτει κατάλληλες και επαρκείς διοικητικές και λογιστικές διαδικασίες, μηχανισμούς ελέγχου και ασφάλειας για την ηλεκτρονική επεξεργασία των δεδομένων, καθώς και κατάλληλους μηχανισμούς εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνουν, ιδίως, κανόνες για τις προσωπικές συναλλαγές των υπαλλήλων της ή για την κατοχή ή διαχείριση επενδύσεων σε χρηματοπιστωτικά μέσα με σκοπό την επένδυση ιδίων κεφαλαίων της και που εξασφαλίζουν τουλάχιστον ότι για κάθε συναλλαγή στην οποία συμμετέχει η ΑΕΕΜΚ είναι δυνατή η εξακρίβωση της προέλευσής της, των συναλλασσομένων, της φύσης της, καθώς και του τόπου και χρόνου πραγματοποίησής της, και ότι τα στοιχεία του ενεργητικού της ΑΕΕΜΚ επενδύονται σύμφωνα με τα καταστατικά της έγγραφα, καθώς και τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

β) Οι εργασίες της ΑΕΕΜΚ διευθύνονται από δύο (2) τουλάχιστον πρόσωπα τα οποία πληρούν τις απαιτήσεις της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 9 του άρθρου 4.

γ) Τυχόν στενοί δεσμοί μεταξύ της ΑΕΕΜΚ και άλλων φυσικών ή νομικών προσώπων δεν παρακωλύουν την αποτελεσματική άσκηση της εποπτείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν χορηγεί άδεια λειτουργίας, εάν οι νομικές, κανονιστικές ή διοικητικές διατάξεις ενός τρίτου κράτους που διέπουν ένα ή περισσότερα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με τα οποία η ΑΕΕΜΚ διατηρεί στενούς δεσμούς ή τυχόν δυσκολίες εφαρμογής τους, παρακωλύουν την αποτελεσματική άσκηση των εποπτικών της καθηκόντων.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς οφείλει να απαντήσει

σε αίτηση για άδεια λειτουργίας ΑΕΕΜΚ, που δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, μέσα σε έξι (6) μήνες από την υποβολή σε αυτήν του συνόλου των απαιτούμενων στοιχείων, σχετικά με τη χορήγηση ή μη της εν λόγω άδειας. Η άρνηση χορήγησης άδειας λειτουργίας αιτιολογείται δεόντως.

3. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα των παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 29 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες που υποβάλλονται κατά την υποβολή αίτησης για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας σε ΑΕΕΜΚ που ασκεί η ίδια τη διαχείρισή της, συμπεριλαμβανομένου του επιχειρηματικού σχεδίου και της έκθεσης σχετικά με την οργανωτική δομή και τα τεχνικά και οικονομικά μέσα της ΑΕΕΜΚ, τον τρόπο αντιμετώπισης των δυσχερειών που ενδέχεται να παρακωλύσουν την αποτελεσματική άσκηση της εποπτείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και σχετικά με τον καθορισμό τυποποιημένων μορφοτύπων, υποδειγμάτων και διαδικασιών για την παροχή των ως άνω πληροφοριών.

Άρθρο 41
Ανάκληση άδειας λειτουργίας ΑΕΕΜΚ
(άρθρο 29 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ανακαλέσει την άδεια λειτουργίας μίας ΑΕΕΜΚ για τους ακόλουθους λόγους:

α) δεν κάνει χρήση της άδειας λειτουργίας που της χορηγήθηκε εντός δώδεκα (12) μηνών ή παραιτηθεί ρητά από αυτήν ή έχει παύσει να ασκεί τη δραστηριότητα για την οποία της χορηγήθηκε άδεια λειτουργίας για διάστημα μεγαλύτερο από έξι (6) μήνες,

β) έλαβε την άδεια λειτουργίας της βάσει ψευδών δηλώσεων ή με οποιονδήποτε άλλο αντικανονικό τρόπο,

γ) δεν πληροί πλέον τις προϋποθέσεις βάσει των οποίων χορηγήθηκε η άδεια λειτουργίας της,

δ) συντρέχει η περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 11 του άρθρου 4,

ε) έχει διαπράξει σοβαρές ή/και επανειλημμένες παραβάσεις των διατάξεων που θεσπίζονται βάσει του παρόντος νόμου ή

στ) συντρέχει άλλος λόγος για την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της, ο οποίος προκύπτει από την ισχύουσα νομοθεσία.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ανακαλέσει την άδεια λειτουργίας μίας ΑΕΕΜΚ ως προς ένα ή περισσότερα επενδυτικά της τμήματα για τους αναφερόμενους στην παράγραφο 1 λόγους.

3. Πριν προχωρήσει στην ανάκληση της άδειας λειτουργίας, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί στην ΑΕΕΜΚ τις διαπιστωθείσες ελλείψεις ή παραβάσεις, καθώς και την πρόθεσή της να προχωρήσει σε ανάκληση της άδειας λειτουργίας της, τάσσοντάς της ταυτόχρονα προθεσμία, που δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δέκα (10) εργάσιμες ημέρες από την παραπάνω γνωστοποίηση, μέσα στην οποία η ΑΕΕΜΚ οφείλει να διατυπώσει τις απόψεις της και να λάβει, όταν συντρέχει περίπτωση, τα κατάλληλα μέτρα για την παύση των παραβάσεων ή την άρση των συνεπειών τους. Μετά την πάροδο της προθεσμίας και αφού λάβει υπόψη της τις θέσεις της ΑΕΕΜΚ και αξιολογήσει τα μέτρα που έχει λάβει, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αποφασίζει οριστικώς.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί αμελλητί την ανάκληση της άδειας λειτουργίας μίας ΑΕΕΜΚ, στο σύνολό της ή ως προς ορισμένα επενδυτικά της τμήματα, στις Αρμόδιες Αρχές των κρατών-μελών στο έδαφος των οποίων διατίθενται μετοχές της εν λόγω εταιρείας ή των επενδυτικών της τμημάτων.

Άρθρο 42
Ανάθεση δραστηριοτήτων
και κανονισμός συμπεριφοράς
(άρθρο 30 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Τα άρθρα 22 και 23 εφαρμόζονται κατ' αναλογία στις ΑΕΕΜΚ που δεν έχουν ορίσει εταιρεία διαχείρισης της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

Όπου στις διατάξεις των άρθρων 22 και 23 γίνεται αναφορά σε «ΑΕΔΑΚ», νοούνται οι ως άνω «ΑΕΕΜΚ».

Άρθρο 43
Μετατροπή ΑΕΕΜΚ σε αμοιβαίο κεφάλαιο

1. Ύστερα από άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, επιτρέπεται η λύση και εκκαθάριση ΑΕΕΜΚ προκειμένου τα στοιχεία του χαρτοφυλακίου της να ανταλλαγούν με μερίδια ενός ή περισσοτέρων αμοιβαίων κεφαλαίων που υφίστανται ή συνιστώνται για το σκοπό αυτόν, υπό την προϋπόθεση ότι έχουν εξοφληθεί τυχόν υποχρεώσεις της ΑΕΕΜΚ. Τα μερίδια του ή των αμοιβαίων κεφαλαίων αποδίδονται στους μετόχους της ΑΕΕΜΚ κατά το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΕΜΚ, λαμβανομένης υπόψη της αξίας των μετοχών κάθε επενδυτικού τμήματος. Μετά την ολοκλήρωση της ανταλλαγής, η ΑΕΕΜΚ διαγράφεται από το μητρώο ανωνύμων εταιρειών.

2. Από την εκκαθάριση της ΑΕΕΜΚ της παραγράφου 1 του άρθρου αυτού δεν δημιουργείται καμία φορολογική υποχρέωση σε βάρος του αμοιβαίου κεφαλαίου που προκύπτει από τη μετατροπή. Ομοίως δεν δημιουργείται καμία φορολογική υποχρέωση από τη μετατροπή σε βάρος των μεριδιούχων του, πέραν αυτών που προβλέπονται στις διατάξεις του άρθρου 103 του παρόντος νόμου. Η εφαρμογή αυτής της παραγράφου δεν θίγει τις διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000, Α΄ 248).

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την ανωτέρω μετατροπή και εκκαθάριση, καθώς και σχετικά με τη μετατροπή επενδυτικού τμήματος της ΑΕΕΜΚ σε ένα ή περισσότερα αμοιβαία κεφάλαια.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄
ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ – ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΟΣΕΚΑ

ΤΜΗΜΑ 1
ΟΡΙΣΜΟΙ - ΑΔΕΙΟΔΟΤΗΣΗ

Άρθρο 44
Ορισμοί
(άρθρο 37 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Για τους σκοπούς των άρθρων 44 έως και 57 του παρόντος νόμου, ο όρος «ΟΣΕΚΑ» περιλαμβάνει και τα τυχόν επενδυτικά τμήματα ενός ΟΣΕΚΑ όπου αυτό προβλέπεται, ο όρος «Αρμόδιες Αρχές» περιλαμβάνει και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και ο όρος «εταιρεία διαχείρισης» περιλαμβάνει και την ΑΕΔΑΚ.

Άρθρο 45
Χορήγηση άδειας συγχώνευσης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς – Διαδικασίες συγχώνευσης
(άρθρο 38 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 44 έως και 57 και ανεξαρτήτως της μορφής των ΟΣΕΚΑ, χορηγεί άδεια για τη συγχώνευση ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με τις διαδικασίες συγχώνευσης που προβλέπονται στις υποπεριπτώσεις αα΄ και ββ΄ της περίπτωσης ιζ΄ του άρθρου 3, στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) εγχώρια συγχώνευση ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, όπως αυτή ορίζεται στην περίπτωση ιθ΄ του άρθρου 3 και πραγματοποιείται σύμφωνα με τα άρθρα 54 και 55 ή

β) διασυνοριακή συγχώνευση ΟΣΕΚΑ, όπως αυτή ορίζεται στην περίπτωση ιη΄ του άρθρου 3 και πραγματοποιείται σύμφωνα με τα άρθρα 46 έως και 53, εφόσον ένας τουλάχιστον απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου.

2. Οι διαδικασίες συγχώνευσης που χρησιμοποιούνται για τη διασυνοριακή συγχώνευση διέπονται από το δίκαιο του κράτους - μέλους καταγωγής εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ.

3. Στις περιπτώσεις που ο απορροφών ή ο απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΑΕΕΜΚ, η πλειοψηφία που απαιτείται για την έγκριση της συγχώνευσης, είτε εγχώριας είτε διασυνοριακής, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, από τη συνέλευση των μετόχων της, δεν δύναται να υπερβαίνει το όριο του εβδομήντα πέντε τοις εκατό (75%) του συνόλου των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Η απαρτία που απαιτείται για τη λήψη της ανωτέρω απόφασης είναι η ίδια είτε πρόκειται για εγχώρια είτε για διασυνοριακή συγχώνευση ΟΣΕΚΑ.

ΤΜΗΜΑ 2
ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 46
Προϋποθέσεις συγχώνευσης ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 39 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι συγχωνεύσεις προϋποθέτουν προηγούμενη άδεια από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ.

2. Στην περίπτωση που ο απορροφών ΟΣΕΚΑ είναι άλλου κράτους - μέλους και ένας τουλάχιστον απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, ο τελευταίος ή η εταιρεία διαχείρισής του υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις ακόλουθες πληροφορίες:

α) το αναφερόμενο στο άρθρο 47 κοινό σχέδιο της προτεινόμενης συγχώνευσης, εγκεκριμένο από τον απορροφώμενο και τον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ,

β) επικαιροποιημένη έκδοση του ενημερωτικού δελτίου και των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ, όπως αναφέρονται στο άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γ) δήλωση από κάθε έναν από τους θεματοφύλακες του απορροφώμενου και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ, με την οποία βεβαιώνουν ότι, σύμφωνα με το άρθρο 48 του παρόντος νόμου και του άρθρου 41 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ αντίστοιχα, έχουν επαληθεύσει τη συμφωνία των στοιχείων που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄, στ΄ και ζ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 47 του παρόντος νόμου και στις περιπτώσεις α΄, στ΄ και ζ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 40 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ αντίστοιχα, με τις απαιτήσεις του παρόντος νόμου και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, καθώς και του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων των αντίστοιχων ΟΣΕΚΑ,

δ) τις πληροφορίες τις οποίες ο απορροφώμενος και ο απορροφών ΟΣΕΚΑ σκοπεύουν να παράσχουν στους μεριδιούχους τους σχετικά με την προτεινόμενη συγχώνευση σύμφωνα με το άρθρο 49 του παρόντος νόμου και το άρθρο 43 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και

ε) αντίγραφο της αίτησης που έχει υποβληθεί στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ για την αδειοδότησή του, σε περίπτωση συγχώνευσης σύμφωνα με τη διαδικασία της υποπερίπτωσης ii) της περίπτωσης 16 της παρ. 1 του άρθρου 2 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

Οι πληροφορίες αυτές παρέχονται τόσο στην ελληνική γλώσσα, όσο και στην επίσημη ή σε μια από τις επίσημες γλώσσες του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ ή σε γλώσσα αποδεκτή από τις Αρμόδιες Αρχές αυτού του κράτους. Σε περίπτωση που ο απορροφών ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, οι πληροφορίες αυτές παρέχονται και στην ελληνική γλώσσα.

3. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς θεωρήσει το φάκελο ελλιπή, ζητεί πρόσθετες πληροφορίες, το αργότερο δέκα (10) εργάσιμες ημέρες από τη λήψη των πληροφοριών που αναφέρονται στην παράγραφο 2. Όταν ο φάκελος με τις πληροφορίες της παραγράφου 2 είναι πλήρης, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαβιβάζει άμεσα αντίγραφα των πληροφοριών αυτών, στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ εξετάζουν τον ενδεχόμενο αντίκτυπο της προτεινόμενης συγχώνευσης στους μεριδιούχους τόσο του απορροφώντος όσο και του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ, προκειμένου να αξιολογήσουν κατά πόσον παρέχεται στους μεριδιούχους η δέουσα ενημέρωση.

Αν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς το κρίνει αναγκαίο, μπορεί να απαιτήσει εγγράφως αποσαφήνιση των πληροφοριών που παρέχονται στους μεριδιούχους του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει την προτεινόμενη συγχώνευση, εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) η προτεινόμενη συγχώνευση πληροί όλες τις απαιτήσεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 47 έως και 48,

β) έχει κοινοποιηθεί η πρόθεση του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 90 να προβεί σε διάθεση των μεριδίων του στην Ελλάδα. Στην περίπτωση που έχει κοινοποιηθεί η πρόθεση του αποροφώμενου ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου να διαθέτει μερίδιά του σε άλλα κράτη μέλη σύμφωνα με το άρθρο 91, απαιτείται να έχει κοινοποιηθεί η πρόθεση του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ να προβεί σε διάθεση των μεριδίων του στα εν λόγω κράτη-μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γ) η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ, θεωρούν επαρκείς τις πληροφορίες που προτείνεται να παρασχεθούν στους μεριδιούχους και δεν διατυ-

πώθηκαν αντιρρήσεις εκ μέρους των αρμοδίων αρχών του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ,

δ) η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει λάβει αντίγραφο της άδειας που έχει χορηγηθεί από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ για τη σύστασή του, σε περίπτωση συγχώνευσης σύμφωνα με τη διαδικασία της υποπερίπτωσης ii) της περίπτωσης 16 της παρ. 1 του άρθρου 2 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

5. Αν ο απορροφών ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου και ο απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ είναι άλλου κράτους - μέλους, εφόσον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς το κρίνει αναγκαίο, δύναται να απαιτήσει εγγράφως από τον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ, εντός δεκαπέντε (15) εργασίμων ημερών από τη λήψη των αντιγράφων των πληροφοριών της παρ. 2 του άρθρου 39 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, να τροποποιήσει τις πληροφορίες που προτίθεται να παρέχει στους μεριδιούχους του, ενημερώνοντας τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ για τις εν λόγω αντιρρήσεις της.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον θεωρεί τις τροποποιημένες πληροφορίες επαρκείς, ενημερώνει σχετικά τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ, εντός είκοσι (20) εργασίμων ημερών από την κοινοποίηση σε αυτήν των τροποποιημένων πληροφοριών.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει τον απορροφώμενο ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, εντός είκοσι (20) εργασίμων ημερών από την υποβολή του συνόλου των στοιχείων και πληροφοριών των παραγράφων 2 και 3, για την έγκριση ή μη της συγχώνευσης.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει επίσης, τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ σχετικά με την απόφασή της.

Άρθρο 47
Σχέδιο συγχώνευσης ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 40 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο απορροφώμενος και ο απορροφών ΟΣΕΚΑ καταρτίζουν κοινό σχέδιο συγχώνευσης, στο οποίο αναφέρονται κατ' ελάχιστον τα ακόλουθα στοιχεία:

α) η διαδικασία συγχώνευσης και οι ΟΣΕΚΑ που συμμετέχουν,

β) το πλαίσιο, οι λόγοι και οι στόχοι της προτεινόμενης συγχώνευσης,

γ) ο αναμενόμενος αντίκτυπος της προτεινόμενης συγχώνευσης στους μεριδιούχους του απορροφώμενου και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ,

δ) τα κριτήρια που υιοθετήθηκαν για την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού κατά την ημερομηνία υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής,

ε) η μέθοδος υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής,

στ) η προγραμματισμένη ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης,

ζ) οι κανόνες που εφαρμόζονται για τη μεταφορά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και την ανταλλαγή μεριδίων, συμπεριλαμβανομένης της τυχόν πρόβλεψης του ποσοστού της καθαρής αξίας των μεριδίων του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ που καταβάλλεται σε μετρητά στους μεριδιούχους του, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 53 και

η) σε περίπτωση συγχώνευσης με τη διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 3 περίπτωση ιζ΄ υποπερίπτωση ββ΄, το σχέδιο του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του υπό σύσταση απορροφώντος ΟΣΕΚΑ.

Οι Αρμόδιες Αρχές δεν δύνανται να απαιτήσουν την παροχή συμπληρωματικών πληροφοριών στο κοινό σχέδιο συγχώνευσης.

2. Ο απορροφώμενος και ο απορροφών ΟΣΕΚΑ μπορεί να συμπεριλάβουν πρόσθετα στοιχεία στο κοινό σχέδιο συγχώνευσης.

Άρθρο 48
Καθήκοντα θεματοφυλάκων
κατά τη συγχώνευση ΟΣΕΚΑ
(άρθρα 41-42 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι θεματοφύλακες του απορροφώμενου και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ επαληθεύουν μετά την πραγματοποίηση της συγχώνευσης τη συμφωνία των στοιχείων που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄, στ΄ και ζ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 47 του παρόντος νόμου και στις περιπτώσεις α΄, στ΄ και ζ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 40 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ αντίστοιχα με τις απαιτήσεις του παρόντος νόμου και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, καθώς και με τον κανονισμό ή τα καταστατικά έγγραφα των αντίστοιχων ΟΣΕΚΑ.

2. Ο θεματοφύλακας του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου επιβεβαιώνει με έκθεσή του που συντάσσεται μετά την πραγματοποίηση της συγχώνευσης, τα ακόλουθα:

α) τα κριτήρια που υιοθετήθηκαν για την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, κατά την ημερομηνία υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής,

β) το ύψος της τυχόν καταβολής μετρητών ανά μερίδιο στους μεριδιούχους του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ και

γ) τη μέθοδο υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής, καθώς και την τιμή του όπως αυτή υπολογίστηκε με ημερομηνία αναφοράς την ημέρα πραγματοποίησης της συγχώνευσης.

3. Αντίγραφο της αναφερόμενης στην παράγραφο 2 έκθεσης του θεματοφύλακα υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ, αναρτάται στην ιστοσελίδα του απορροφώμενου και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ ή των εταιρειών διαχείρισής τους και διατίθεται δωρεάν, κατόπιν αιτήσεως, στους μεριδιούχους των ανωτέρω ΟΣΕΚΑ. Στην περίπτωση που ο απορροφών ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου και ο απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ είναι άλλου κράτους - μέλους, η έκθεση του θεματοφύλακα του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ της παρ. 1 του άρθρου 42 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ υποβάλλεται και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με την παράγραφο 3 του ιδίου άρθρου.

Άρθρο 49
Πληροφορίες προς τους μεριδιούχους ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 43 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο απορροφώμενος και ο απορροφών ΟΣΕΚΑ παρέχουν, ο καθένας στους μεριδιούχους του, ενδεδειγμένες και ακριβείς πληροφορίες σχετικά με την προτεινόμενη συγχώνευση, ούτως ώστε οι μεριδιούχοι να είναι σε θέση να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη σχετικά με τον αντίκτυπο της προτεινόμενης συγχώνευσης στην επένδυσή τους και να ασκούν τα δικαιώματά τους βάσει

του άρθρου 50 του παρόντος νόμου ή των άρθρων 44 και 45 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

Οι εν λόγω πληροφορίες περιλαμβάνουν τα εξής:

α) το πλαίσιο, τους λόγους και τους στόχους της προτεινόμενης συγχώνευσης,

β) τον ενδεχόμενο αντίκτυπο της προτεινόμενης συγχώνευσης στους μεριδιούχους, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, τυχόν σημαντικών διαφορών όσον αφορά την επενδυτική πολιτική και στρατηγική, το κόστος, το αναμενόμενο αποτέλεσμα, την περιοδική υποβολή στοιχείων, καθώς και την ενδεχόμενη μείωση της απόδοσης ανά μερίδιο και, ανάλογα με την περίπτωση, σαφή προειδοποίηση των επενδυτών περί πιθανής αλλαγής της φορολογικής τους μεταχείρισης μετά τη συγχώνευση,

γ) τυχόν ειδικά δικαιώματα των μεριδιούχων όσον αφορά την προτεινόμενη συγχώνευση, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, του δικαιώματος να λαμβάνουν συμπληρωματικές πληροφορίες, του δικαιώματος να λαμβάνουν, κατόπιν αιτήσεως, αντίγραφο της έκθεσης του θεματοφύλακα της παραγράφου 2 του άρθρου 48 του παρόντος νόμου ή της έκθεσης της παρ. 1 του άρθρου 42 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και του δικαιώματος να ζητούν την εξαγορά ή την εξόφληση, ή, όπου έχει εφαρμογή, τη μετατροπή των μεριδίων τους σε μερίδια άλλου ΟΣΕΚΑ, χωρίς επιβάρυνση, όπως ορίζεται στο άρθρο 50 παράγραφος 1 του παρόντος νόμου ή στην παράγραφο 1 του άρθρου 45 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, και την ορισθείσα προθεσμία άσκησης του δικαιώματος αυτού,

δ) την προγραμματισμένη ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης, καθώς και λοιπά διαδικαστικά θέματα σχετικά με τη συγχώνευση και

ε) αντίγραφο των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ είτε με βάση το άρθρο 80 του παρόντος νόμου για τους απορροφώντες ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου είτε με βάση το άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ για τους απορροφώντες ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένοι σε άλλο κράτος - μέλος.

2. Οι πληροφορίες αυτές παρέχονται μόνον εφόσον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως αρμόδια αρχή απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου ή/και οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένος σε άλλο κράτος - μέλος, έχουν εγκρίνει την προτεινόμενη συγχώνευση βάσει του άρθρου 46 του παρόντος νόμου ή του άρθρου 39 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ αντίστοιχα. Εφόσον πρόκειται για ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, απορροφώμενο ή απορροφώντα, οι πληροφορίες αυτές γνωστοποιούνται με σταθερό μέσο στους μεριδιούχους του και αναρτώνται στην ιστοσελίδα του ΟΣΕΚΑ ή της εταιρείας διαχείρισής του.

Οι πληροφορίες αυτές παρέχονται τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος των μεριδιούχων να υποβάλουν αίτηση εξαγοράς ή εξόφλησης, ή όπου έχει εφαρμογή, μετατροπής σε μερίδια άλλου ΟΣΕΚΑ χωρίς επιπλέον επιβάρυνση, σύμφωνα με το άρθρο 50 παράγραφος 1 του παρόντος νόμου ή το άρθρο 45 παράγραφος 1 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

3. Εάν έχει κοινοποιηθεί η πρόθεση του απορροφώμενου ή απορροφώντος ΟΣΕΚΑ εγκατεστημένου σε άλλο κράτος - μέλος να διαθέτει μερίδιά του στην Ελλάδα σύμφωνα με το άρθρο 90, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 παρέχονται και στην ελληνική γλώσσα. Εάν έχει κοινοποιηθεί η πρόθεση του απορροφώμενου ή απορροφώντος ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου να διαθέτει μερίδιά του σε άλλο κράτος - μέλος σύμφωνα με το άρθρο 91, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 παρέχονται και στην επίσημη ή σε μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους - μέλους υποδοχής τους ή σε γλώσσα αποδεκτή από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους αυτού. Ο ΟΣΕΚΑ που παρέχει τις πληροφορίες οφείλει να προβεί σε ακριβή μετάφρασή τους.

4. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 5 του άρθρου 43 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 (ΕΕ L 176/10.7.2010), και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 6 του άρθρου 43 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 50
Δικαιώματα μεριδιούχων ΟΣΕΚΑ υπό συγχώνευση
(άρθρο 45 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι μεριδιούχοι τόσο του απορροφώμενου όσο και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ δικαιούνται να ζητήσουν, χωρίς περαιτέρω επιβάρυνση πέραν αυτής που εισπράττει ο ΟΣΕΚΑ για την κάλυψη του κόστους αποεπένδυσης (κόστος πώλησης των στοιχείων του ενεργητικού του), την εξαγορά ή την εξόφληση των μεριδίων τους ή, εφόσον είναι δυνατόν, τη μετατροπή τους σε μερίδια άλλου ΟΣΕΚΑ με παρεμφερή επενδυτική πολιτική που τελεί υπό τη διαχείριση της ίδιας εταιρείας διαχείρισης ή οποιασδήποτε άλλης εταιρείας με την οποία η εταιρεία διαχείρισης συνδέεται με κοινή διαχείριση ή με δεσμούς ελέγχου ή μέσω ειδικής συμμετοχής. Το δικαίωμα αυτό αρχίζει να ισχύει από τη στιγμή που οι μεριδιούχοι του απορροφώμενου και του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ ενημερώνονται σχετικά με την προτεινόμενη συγχώνευση σύμφωνα με το άρθρο 49 του παρόντος νόμου ή το άρθρο 43 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και παύει να ισχύει πέντε (5) εργάσιμες ημέρες πριν από την ημερομηνία υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής.

2. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και της παραγράφου 1 του άρθρου 8, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να απαιτεί ή να επιτρέπει την προσωρινή αναστολή της έκδοσης, της εξαγοράς ή της εξόφλησης των μεριδίων του απορροφώμενου ή του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, υπό την προϋπόθεση ότι η εν λόγω αναστολή είναι δικαιολογημένη για την προστασία των μεριδιούχων.

Άρθρο 51
Δαπάνες συγχώνευσης ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 46 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Οι νομικές, συμβουλευτικές ή διοικητικές δαπάνες που συνδέονται με την προετοιμασία και την ολοκλήρωση της συγχώνευσης δεν επιβαρύνουν τον απορροφώμενο ΟΣΕΚΑ, τον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ ή τους μεριδιούχους τους, εκτός εάν οι ΟΣΕΚΑ είναι εταιρείες επενδύσεων και δεν έχουν ορίσει εταιρεία διαχείρισης.

Άρθρο 52
Πραγματοποίηση της συγχώνευσης ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 47 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι ημερομηνίες πραγματοποίησης της συγχώνευσης και υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής των μεριδίων του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ με μερίδια του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ και του καθορισμού της τυχόν καταβολής μετρητών στους μεριδιούχους του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ, ορίζονται στο κοινό σχέδιο συγχώνευσης σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους - μέλους καταγωγής του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ. Οι ημερομηνίες αυτές έπονται της έγκρισης της συγχώνευσης από τους μεριδιούχους του απορροφώντος και του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ, όπου αυτή προβλέπεται.

2. Αν ο απορροφών ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, οι ημερομηνίες της παραγράφου 1 έπονται της έγκρισης της συγχώνευσης από τους μεριδιούχους του ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, εφόσον πρόκειται για ΑΕΕΜΚ, και της έγκρισης της συγχώνευσης από τους μεριδιούχους του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ που είναι εγκατεστημένος σε άλλο κράτος - μέλος, εφόσον αυτό προβλέπεται έπονται επίσης, της χορήγησης της άδειας συγχώνευσης από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ και της τήρησης των προθεσμιών που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 49 και στην παράγραφο 1 του άρθρου 50.

3. Αν ο απορροφών ή ο απορροφώμενος ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, η πραγματοποίηση της συγχώνευσης αναρτάται στην ιστοσελίδα τους ή των εταιρειών διαχείρισής τους.

4. Η συγχώνευση που έχει πραγματοποιηθεί όπως προβλέπεται στην παράγραφο 1 δεν δύναται να κηρυχθεί άκυρη.

Άρθρο 53
Αποτελέσματα συγχώνευσης ΟΣΕΚΑ
(άρθρα 39, 48 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Συγχώνευση που πραγματοποιείται βάσει της υποπερίπτωσης αα΄ της περίπτωσης ιζ΄ του άρθρου 3 έχει τις κάτωθι συνέπειες:

α) όλα τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ μεταφέρονται στον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, στον θεματοφύλακα του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ,

β) οι μεριδιούχοι εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ καθίστανται μεριδιούχοι του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, δικαιούνται την καταβολή χρηματικού ποσού σε μετρητά έως δέκα τοις εκατό (10%) της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μεριδίων τους στον απορροφώμενο ΟΣΕΚΑ, προς συμψηφισμό των αντίστοιχων μεριδίων που δικαιούνται και

γ) οι απορροφώμενοι ΟΣΕΚΑ παύουν να υφίστανται από την ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης.

2. Συγχώνευση που πραγματοποιείται βάσει της υποπερίπτωσης ββ΄ της περίπτωσης ιζ΄ του άρθρου 3 έχει τις κάτωθι συνέπειες:

α) όλα τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ μεταφέρονται στο νεοσύστατο απορροφώντα ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, στον θεματοφύλακα του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ,

β) οι μεριδιούχοι εκάστου απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ καθίστανται μεριδιούχοι του νεοσύστατου απορροφώντος ΟΣΕΚΑ και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, δικαιούνται την καταβολή χρηματικού ποσού σε μετρητά έως δέκα τοις εκατό (10%) της καθαρής αξίας του ενεργητικού των μεριδίων τους στον απορροφώμενο ΟΣΕΚΑ, προς συμψηφισμό των αντίστοιχων μεριδίων που δικαιούνται και

γ) οι απορροφώμενοι ΟΣΕΚΑ παύουν να υφίστανται την ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης.

3. Η εταιρεία διαχείρισης του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ επιβεβαιώνει εγγράφως στον θεματοφύλακα του απορροφώντος ΟΣΕΚΑ ότι έχει ολοκληρωθεί η μεταφορά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού. Σε περίπτωση που ο απορροφών ΟΣΕΚΑ δεν έχει ορίσει εταιρεία διαχείρισης, η εν λόγω επιβεβαίωση παρέχεται στον θεματοφύλακα από τον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ.

4. Ο απορροφών ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας με βάση τις διατάξεις του παρόντος νόμου επιτρέπεται να υπερβεί τα επενδυτικά όρια που ορίζονται στα άρθρα 61, 62 και 63 για διάστημα έξι (6) μηνών κατ' ανώτατο όριο από την ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης, για λόγους που οφείλονται στη συγχώνευση, τηρώντας κατά τα λοιπά την αρχή της ορθής κατανομής των κινδύνων αναφορικά με τα στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ.

5. Η μεταβίβαση του ενεργητικού του απορροφώμενου ΟΣΕΚΑ στον απορροφώντα ΟΣΕΚΑ απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος, εισφορά ή άλλο δικαίωμα υπέρ του Δημοσίου ή τρίτου. Οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 5 του άρθρου 103, ως προς την απαλλαγή από τη φορολογία της πράξης σύστασης του ΟΣΕΚΑ, της διάθεσης ή εξαγοράς των μεριδίων του και της πρόσθετης αξίας από την εξαγορά μεριδίων σε τιμή ανώτερη της τιμής κτήσης, εφαρμόζονται στη συγχώνευση ΟΣΕΚΑ. Οι ανωτέρω διατάξεις ισχύουν για τους ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου που συμμετέχουν στη συγχώνευση. Ως προς τον Φ.Π.Α. εφαρμόζονται οι διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000).

ΤΜΗΜΑ 3
ΕΓΧΩΡΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ - ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 54
Εγχώρια συγχώνευση αμοιβαίων κεφαλαίων

1. Κατόπιν άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, επιτρέπεται η συγχώνευση δύο ή περισσοτέρων αμοιβαίων κεφαλαίων που τα διαχειρίζεται η ίδια ή διαφορετικές εταιρείες διαχείρισης είτε με απορρόφηση είτε με δημιουργία νέου αμοιβαίου κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διαδικασίες συγχώνευσης που προβλέπονται στις υποπεριπτώσεις αα΄ και ββ΄ της περίπτωσης ιζ΄ του άρθρου 3 αντίστοιχα.

2. Για την εγχώρια συγχώνευση αμοιβαίων κεφαλαίων εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις των άρθρων 46 έως και 53 του παρόντος νόμου.

3. Η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού των συγχωνευόμενων αμοιβαίων κεφαλαίων διενεργείται σύμφωνα με το άρθρο 11.

4. Οι μεριδιούχοι του απορροφώμενου αμοιβαίου κεφαλαίου καθίστανται μεριδιούχοι του απορροφώντος αμοιβαίου κεφαλαίου σύμφωνα με το λόγο ανταλλαγής που υπολογίζεται κατά την ημερομηνία πραγματοποίη-

σης της συγχώνευσης. Εάν κατά την ως άνω ανταλλαγή προκύψει κλάσμα μεριδίου, οι μεριδιούχοι δύνανται είτε να αποκτήσουν κλάσμα μεριδίου του απορροφώντος αμοιβαίου κεφαλαίου είτε να καταβάλουν πρόσθετο ποσό για την απόκτηση ακέραιου αριθμού μεριδίων είτε να εισπράξουν την αξία του κλάσματος σε μετρητά. Το ποσό που ενδεχομένως εισπράττουν οι μεριδιούχοι κατ' αυτόν τον τρόπο, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος, εισφορά ή άλλο δικαίωμα υπέρ του Δημοσίου ή τρίτου.

5. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 4 του άρθρου 53 του παρόντος νόμου, σε περίπτωση κατά την οποία τα μερίδια του απορροφώντος αμοιβαίου κεφαλαίου έχουν εισαχθεί ή πρόκειται να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 88, σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα, η τακτοποίηση τυχόν υπερβάσεων των επενδυτικών ορίων πρέπει να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο έως την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μεριδίων.

6. Οι πιστωτές κάθε αμοιβαίου κεφαλαίου που μετέχει στη συγχώνευση, οι απαιτήσεις των οποίων γεννήθηκαν πριν την ανάρτηση στην ιστοσελίδα των πληροφοριών προς τους μεριδιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 49 και ανεξαρτήτως του ληξιπρόθεσμου αυτών, δύνανται να αντιταχθούν στην πραγματοποίησή της υποβάλλοντας έγγραφες αντιρρήσεις το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών πριν από την ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης, εφόσον δεν έχουν λάβει επαρκείς εγγυήσεις και η κατάσταση των συγχωνευόμενων αμοιβαίων κεφαλαίων καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων. Οι έγγραφες αντιρρήσεις κατά της συγχώνευσης κοινοποιούνται στην ή στις εταιρείες διαχείρισης των συγχωνευόμενων αμοιβαίων κεφαλαίων και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

7. Η εταιρεία διαχείρισης του απορροφώντος αμοιβαίου κεφαλαίου υποχρεούται να ενημερώσει χωρίς καθυστέρηση και εγγράφως κάθε μεριδιούχο σχετικά με τον ακριβή αριθμό των μεριδίων του κατά την ημερομηνία της συγχώνευσης.

8. Η ανταλλαγή μεριδίων των συγχωνευόμενων αμοιβαίων κεφαλαίων δεν συνιστά μεταβίβαση κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 6.

9. Η μεταβίβαση του καθαρού ενεργητικού του απορροφώμενου αμοιβαίου κεφαλαίου στο απορροφών αμοιβαίο κεφάλαιο απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος, εισφορά ή άλλο δικαίωμα υπέρ του Δημοσίου ή τρίτου. Οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 5 του άρθρου 103, ως προς την απαλλαγή από τη φορολογία της πράξης σύστασης του αμοιβαίου κεφαλαίου, της διάθεσης ή εξαγοράς των μεριδίων του και της πρόσθετης αξίας από την εξαγορά μεριδίων σε τιμή ανώτερη της τιμής κτήσης, εφαρμόζονται στη συγχώνευση αμοιβαίων. Ως προς τον Φ.Π.Α. εφαρμόζονται οι διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000).

Άρθρο 55
Εγχώρια συγχώνευση ΑΕΕΜΚ

1. Για τη συγχώνευση ΑΕΕΜΚ εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις του άρθρου 54 και συμπληρωματικώς οι σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 για τις συγχωνεύσεις. Για να εκδοθεί άδεια συγχώνευσης ΑΕΕΜΚ σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 απαιτείται να έχει χορηγηθεί προηγουμένως από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς άδεια συγχώνευσης με ανάλογη εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 45 και 46.

2. Επιτρέπεται η συγχώνευση ΑΕΕΜΚ με αμοιβαίο κεφάλαιο του παρόντος νόμου με αναλογική εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 54 και συμπληρωματικώς των σχετικών διατάξεων του κ.ν. 2190/1920 για τις συγχωνεύσεις.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει κάθε τεχνικό θέμα ή λεπτομέρεια σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 56
Διάσπαση αμοιβαίου κεφαλαίου σε περισσότερα αμοιβαία κεφάλαια

1. Επιτρέπεται η διάσπαση αμοιβαίου κεφαλαίου (εφεξής «διασπώμενο κεφάλαιο») σε δύο ή περισσότερα νέα αμοιβαία κεφάλαια (εφεξής «επωφελούμενα κεφάλαια»), με δυνατότητα ορισμού άλλης εταιρείας διαχείρισης ή/και άλλου θεματοφύλακα για ένα ή περισσότερα από τα επωφελούμενα κεφάλαια.

2. Η διάσπαση συντελείται κατόπιν άδειας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για τη χορήγηση της οποίας η εταιρεία διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου υποβάλλει τα εξής:

α) Αίτηση στην οποία επισυνάπτονται οι όροι της διάσπασης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

β) Σε περίπτωση ορισμού νέας εταιρείας διαχείρισης υποβάλλεται η σύμβαση μεταξύ των δύο ή περισσότερων εταιρειών διαχείρισης που εμπλέκονται στη διάσπαση (εφεξής «σύμβαση διάσπασης»). Οι όροι της διάσπασης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου, περιλαμβάνονται στη σύμβαση διάσπασης.

γ) Τους κανονισμούς των επωφελούμενων κεφαλαίων, των οποίων το περιεχόμενο πρέπει να είναι όμοιο με το περιεχόμενο του κανονισμού του διασπώμενου κεφαλαίου, με τις αναγκαίες τροποποιήσεις ως προς τις ονομασίες των επωφελούμενων κεφαλαίων, την εταιρεία διαχείρισης και τον θεματοφύλακά τους, καθώς και τις τροποποιήσεις που τυχόν επιβάλλονται είτε για λόγους προσαρμογής στην ισχύουσα νομοθεσία είτε για λόγους πρακτικούς. Οι ανωτέρω κανονισμοί υπογράφονται από τις εμπλεκόμενες εταιρείες διαχείρισης και τους θεματοφύλακες.

δ) Δήλωση του ή των θεματοφυλάκων των επωφελούμενων κεφαλαίων ότι δέχονται να αναλάβουν σχετικά καθήκοντα.

ε) Έκθεση ορκωτού ελεγκτή-λογιστή ότι, κατά την εκτίμησή του, ο τρόπος διαίρεσης της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου και κατανομής των μεριδιούχων, σύμφωνα με τις περιπτώσεις δ΄ και ε΄ της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου, εξασφαλίζει ότι η οικονομική θέση των μεριδιούχων του διασπώμενου κεφαλαίου κατά την ημερομηνία της διάσπασης δεν μεταβάλλεται εξαιτίας του γεγονότος της διάσπασης.

3. Στους όρους της διάσπασης περιλαμβάνονται κατ' ελάχιστον τα εξής:

α) Η ονομασία, ο σκοπός και τα στοιχεία της άδειας σύστασης του διασπώμενου κεφαλαίου, η επωνυμία της εταιρείας διαχείρισης και του θεματοφύλακά του.

β) Η ονομασία κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου, η επωνυμία της εταιρείας διαχείρισης και του θεματοφύλακά τους.

γ) Η προγραμματισμένη ημερομηνία πραγματοποίησης της διάσπασης.

δ) Ο τρόπος με τον οποίο, κατά την ημερομηνία της διάσπασης, η περιουσία του διασπώμενου κεφαλαίου θα μεταφερθεί στα επωφελούμενα κεφάλαια. Η σύνθεση των στοιχείων του μέρους της περιουσίας που αντιστοιχεί σε κάθε επωφελούμενο κεφάλαιο πρέπει να είναι όμοια με τη σύνθεση των στοιχείων της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου, πλην μη σημαντικών αποκλίσεων, κατά αντικειμενική κρίση.

ε) Η κατανομή των μεριδιούχων μεταξύ των επωφελούμενων κεφαλαίων με αναφορά της μεθόδου κατανομής. Ειδικότερα, θα υπάρχει πρόβλεψη εάν όλοι οι μεριδιούχοι του διασπώμενου κεφαλαίου θα καταστούν μεριδιούχοι εκάστου επωφελούμενου κεφαλαίου ή εάν οι μεριδιούχοι θα διαιρεθούν σε ομάδες αντίστοιχες με τα επωφελούμενα κεφάλαια και με βάση τις ομάδες αυτές θα προσδιορισθεί το ποσοστό της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου που θα αντιστοιχεί σε κάθε επωφελούμενο κεφάλαιο ή εάν η κατανομή γίνει με άλλον τρόπο.

στ) Η μέθοδος με την οποία θα προσδιορισθεί αφ' ενός ο αριθμός των μεριδίων στα οποία διαιρείται, κατά την ημερομηνία της διάσπασης, καθένα από τα επωφελούμενα κεφάλαια και αφ' ετέρου ο αριθμός μεριδίων εκάστου επωφελούμενου κεφαλαίου που θα περιέλθει σε κάθε μεριδιούχο του.

ζ) Το χρονικό διάστημα αναστολής του δικαιώματος εξαγοράς των μεριδίων του διασπώμενου κεφαλαίου ή αναστολής της έκδοσης νέων μεριδίων, εφόσον η αναστολή αυτή κρίνεται αναγκαία από την εταιρεία διαχείρισης. Το χρονικό αυτό διάστημα δεν επιτρέπεται να είναι μεγαλύτερο των πέντε (5) εργάσιμων ημερών πριν από την ημερομηνία της διάσπασης. Σχετική ενημέρωση περιλαμβάνεται στις πληροφορίες που παρέχονται προς τους μεριδιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 4.

4. Η εταιρεία διαχείρισης παρέχει στους μεριδιούχους του διασπώμενου κεφαλαίου τις πληροφορίες της παραγράφου 3, ούτως ώστε οι μεριδιούχοι να είναι σε θέση να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη σχετικά με τον αντίκτυπο της διάσπασης στην επένδυσή τους και να ασκούν τα δικαιώματά τους βάσει της παραγράφου 10 του παρόντος. Οι εν λόγω πληροφορίες παρέχονται με σταθερό μέσο στους μεριδιούχους του διασπώμενου κεφαλαίου και αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης στο διαδίκτυο μετά την άδεια της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από την πάροδο της προθεσμίας για την υποβολή αίτησης εξαγοράς μεριδίων του διασπώμενου κεφαλαίου, λαμβανομένης υπόψη τυχόν περιόδου κατά την οποία αναστέλλεται η εξαγορά των μεριδίων σύμφωνα με την περίπτωση ζ΄ της παραγράφου 3.

5. Οι πιστωτές του διασπώμενου κεφαλαίου, οι απαιτήσεις των οποίων γεννήθηκαν πριν την ανάρτηση στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης των πληροφοριών προς τους μεριδιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 4 και ανεξαρτήτως του ληξιπρόθεσμου αυτών, δύνανται να αντιταχθούν στην πραγματοποίηση της διάσπασης υποβάλλοντας έγγραφες αντιρρήσεις το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών πριν από την ημερομηνία πραγματοποίησής της, εφόσον δεν έχουν λάβει επαρκείς εγγυήσεις και η κατάσταση του διασπώμενου κεφαλαίου καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων. Οι έγγραφες αντιρρήσεις κατά της διάσπασης κοινοποιούνται στην εταιρεία διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

6. Κατά την ημερομηνία διάσπασης επέρχονται, έναντι πάντων, αυτοδικαίως και ταυτοχρόνως και χωρίς να απαιτείται άλλη διατύπωση, τα ακόλουθα αποτελέσματα:

α) Το διασπώμενο κεφάλαιο λύεται χωρίς να επέλθουν οι συνέπειες λύσεως.

β) Συνιστάται καθένα από τα επωφελούμενα κεφάλαια, αποτελούμενο από το μέρος της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου που του αντιστοιχεί σύμφωνα με τους όρους της διάσπασης και, κατ' ακολουθία, η περιουσία κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου αποτελεί αντικείμενο χωριστής διαχείρισης και χωριστής θεματοφυλακής κατά τις διατάξεις του παρόντος νόμου.

γ) Οι μεριδιούχοι του διασπώμενου κεφαλαίου καθίστανται μεριδιούχοι του ή των επωφελούμενων κεφαλαίων κατά την καθοριζόμενη στους όρους της διάσπασης κατανομή και το μέρος της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου που αντιστοιχεί σε κάθε επωφελούμενο κεφάλαιο αποτελεί το αρχικό ενεργητικό του επωφελούμενου κεφαλαίου και διαιρείται σε μερίδια, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 6.

δ) Η εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου αναλαμβάνει σχετικά καθήκοντα με την υπογραφή των καταστάσεων της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου. Η εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου υποκαθίσταται στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της εταιρείας διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου, τα οποία αντιστοιχούν στην περιουσία που μεταφέρεται στο εν λόγω επωφελούμενο κεφάλαιο. Η εταιρεία διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου και η εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου ευθύνονται εις ολόκληρον για τις υποχρεώσεις της εταιρείας διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου έναντι των επωφελούμενων κεφαλαίων μέχρι να αναλάβει πλήρως τα καθήκοντά της η εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου.

ε) Ο θεματοφύλακας κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου αναλαμβάνει σχετικά καθήκοντα με την υπογραφή των καταστάσεων της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου και την ταυτόχρονη παράδοση, βάσει πρωτοκόλλου μεταξύ παλαιού και νέου θεματοφύλακα, των κινητών αξιών και της λοιπής περιουσίας του εν λόγω επωφελούμενου κεφαλαίου. Ο θεματοφύλακας του διασπώμενου κεφαλαίου συνεχίζει την άσκηση των καθηκόντων του μέχρι να αναλάβει πλήρως τα καθήκοντά του ο θεματοφύλακας κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου.

7. Κατά την ημερομηνία διάσπασης συντάσσονται τα εξής:

α) Κατάσταση των στοιχείων της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου και της αποτίμησής τους με βάση τους κανόνες του άρθρου 11.

β) Κατάσταση για κάθε επωφελούμενο κεφάλαιο, η οποία περιλαμβάνει τα στοιχεία της περιουσίας του, την αξία των στοιχείων αυτών με βάση τους κανόνες αποτίμησης του άρθρου 11, καθώς και την αξία του καθαρού ενεργητικού κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου. Στην ίδια κατάσταση περιλαμβάνεται ο αριθμός μεριδίων κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου και η σχέση μεταξύ μεριδίων του διασπώμενου κεφαλαίου και κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου.

Οι ανωτέρω καταστάσεις υπογράφονται από τους παρακάτω:

α) την εταιρεία διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου,

β) την εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου, εάν είναι διαφορετική από την εταιρεία διαχείρισης της ανωτέρω περίπτωσης α΄,

γ) τον θεματοφύλακα του διασπώμενου κεφαλαίου και

δ) τον θεματοφύλακα κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου, εάν είναι διαφορετικός από τον θεματοφύλακα της ανωτέρω περίπτωσης γ΄.

Ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής επιβεβαιώνει με έκθεσή του, που συντάσσεται μετά την πραγματοποίηση της διάσπασης, ότι τηρήθηκαν οι όροι της διάσπασης της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου.

8. Αντίγραφα των καταστάσεων και της έκθεσης της παραγράφου 7 υποβάλλονται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης του διασπώμενου κεφαλαίου και των εταιρειών διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου και διατίθενται δωρεάν, κατόπιν αιτήσεως, στους μεριδιούχους των επωφελούμενων κεφαλαίων.

9. Η εταιρεία διαχείρισης κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου υποχρεούται να ενημερώσει χωρίς καθυστέρηση και εγγράφως κάθε μεριδιούχο του επωφελούμενου κεφαλαίου σχετικά με τον ακριβή αριθμό των μεριδίων του κατά την ημερομηνία της διάσπασης.

10. Οι μεριδιούχοι του διασπώμενου κεφαλαίου που δεν επιθυμούν να αποκτήσουν μερίδια των επωφελούμενων κεφαλαίων δικαιούνται να ζητήσουν την εξαγορά των μεριδίων τους, χωρίς περαιτέρω επιβάρυνση πέραν του κόστους αποεπένδυσης. Οι μεριδιούχοι του διασπώμενου κεφαλαίου δικαιούνται να ζητήσουν, χωρίς περαιτέρω επιβάρυνση πέραν του κόστους αποεπένδυσης, να αποκτήσουν μερίδια άλλου επωφελούμενου κεφαλαίου από αυτό του οποίου τα μερίδια πρόκειται να αποκτήσουν σύμφωνα με τις περιπτώσεις ε΄ και στ΄ της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου. Τα ανωτέρω δικαιώματα της εξαγοράς ή μετατροπής των μεριδίων των μεριδιούχων του διασπώμενου κεφαλαίου αρχίζουν να ισχύουν από τη στιγμή που αυτοί ενημερώνονται σχετικά με τη διάσπαση, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του παρόντος άρθρου και παύουν να ισχύουν πέντε (5) εργάσιμες ημέρες πριν από την ημερομηνία πραγματοποίησης της διάσπασης ή εφόσον έχει αποφασισθεί αναστολή του δικαιώματος εξαγοράς των μεριδίων, την τελευταία εργάσιμη ημέρα πριν την αναστολή.

11. α) Η μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του διασπώμενου κεφαλαίου κατά την παράγραφο 6 του παρόντος άρθρου, καθώς και κάθε εγγραφή, πράξη ή ενέργεια που απαιτείται για την ολοκλήρωση της κατανομής της περιουσίας του διασπώμενου κεφαλαίου μεταξύ των επωφελούμενων κεφαλαίων και της κατανομής της περιουσίας κάθε επωφελούμενου κεφαλαίου σε μερίδια των μεριδιούχων του, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος, εισφορά ή άλλο δικαίωμα υπέρ του Δημοσίου ή τρίτου, εκτός από τον Φ.Π.Α. για τον οποίο εφαρμόζονται οι διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000). Οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 5 του άρθρου 103 εφαρμόζονται και στη διάσπαση αμοιβαίου κεφαλαίου.

β) Τα έξοδα και οι δαπάνες οποιασδήποτε φύσεως που πραγματοποιούνται με αιτία ή με αφορμή τη διάσπαση αμοιβαίου κεφαλαίου βαρύνουν αποκλειστικά τις εμπλεκόμενες εταιρείες διαχείρισης και όχι το διασπώμενο κεφάλαιο ή τα επωφελούμενα κεφάλαια ή τους μεριδιούχους.

12. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με αποφάσεις της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 57
Διάσπαση ΑΕΕΜΚ σε περισσότερες ΑΕΕΜΚ

Για τη διάσπαση ΑΕΕΜΚ εφαρμόζονται αναλογικώς οι διατάξεις του άρθρου 56 του παρόντος νόμου και συμπληρωματικώς οι σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 για τη διάσπαση. Για να εκδοθεί άδεια διάσπασης ΑΕΕΜΚ σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, απαιτείται να έχει χορηγηθεί προηγουμένως από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς άδεια διάσπασης, με ανάλογη εφαρμογή της παραγράφου 2 του άρθρου 56.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΤΩΝ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 58
Θεώρηση επενδυτικών τμημάτων ΑΕΕΜΚ ως ΟΣΕΚΑ (άρθρο 49 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Εάν ΑΕΕΜΚ περιλαμβάνει περισσότερα από ένα (1) επενδυτικά τμήματα, κάθε τμήμα θεωρείται ξεχωριστός ΟΣΕΚΑ για τους σκοπούς των άρθρων 58 έως και 65 του παρόντος νόμου.

Άρθρο 59
Επιτρεπόμενες επενδύσεις του ΟΣΕΚΑ (άρθρο 50 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι επενδύσεις του ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να πραγματοποιούνται αποκλειστικά σε ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα στοιχεία:

α) Κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που γίνονται δεκτά ή αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά κατά την έννοια της παρ. 10 του άρθρου 2 του ν. 3606/2007, καθώς και των αντίστοιχων διατάξεων των εθνικών νομοθεσιών των κρατών-μελών, με τις οποίες αυτά εναρμονίστηκαν προς τη διάταξη της περίπτωσης 14 της παρ. 1 του άρθρου 4 της Οδηγίας 2004/39/ΕΚ.

β) Κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε άλλη εποπτευόμενη αγορά κράτους - μέλους, η οποία λειτουργεί κανονικά, είναι αναγνωρισμένη και ανοικτή στο κοινό.

γ) Κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς, που γίνονται δεκτά σε χρηματιστήριο αξιών τρίτου κράτους ή που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε άλλη εποπτευόμενη αγορά τρίτου κράτους, η οποία λειτουργεί κανονικά, είναι αναγνωρισμένη και ανοικτή στο κοινό. Τα χρηματιστήρια αξιών και οι αγορές της παρούσας περίπτωσης ορίζονται εκάστοτε με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

δ) Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες, υπό την προϋπόθεση ότι οι όροι έκδοσης περιλαμβάνουν την υποχρέωση υποβολής αίτησης για εισαγωγή σε χρηματιστήριο αξιών ή σε άλλη αγορά των ως άνω περιπτώσεων α΄, β΄ και γ΄ και η εισαγωγή αυτή πραγματοποιείται εντός ενός (1) έτους από την έκδοση.

ε) Μερίδια ΟΣΕΚΑ εγκεκριμένων βάσει του παρόντος νόμου ή της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ ή μερίδια άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, οι οποίοι διαθέτουν χαρακτηριστικά αντίστοιχα με αυτά των περιπτώσεων α΄ και β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 2 , ανεξαρτήτως εάν είναι εγκατεστημένοι σε κράτος - μέλος, εφόσον:

αα) οι εν λόγω άλλοι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων έχουν λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με νομοθεσία που προβλέπει ότι υπόκεινται σε εποπτεία την οποία η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κρίνει ως τουλάχιστον ισοδύναμη με αυτήν που προβλέπει η κοινοτική νομοθεσία και εφόσον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει συνάψει με την αντίστοιχη εποπτική αρχή συμφωνία συνεργασίας και ανταλλαγής εμπιστευτικών πληροφοριών,

ββ) το επίπεδο προστασίας των μεριδιούχων των άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων είναι τουλάχιστον ισοδύναμο με το παρεχόμενο στους μεριδιούχους των ΟΣΕΚΑ και ιδίως οι κανόνες που αφορούν το διαχωρισμό των στοιχείων του ενεργητικού, τις δανειοληπτικές και δανειοδοτικές πράξεις και τις ακάλυπτες πωλήσεις κινητών αξιών και μέσων χρηματαγοράς είναι τουλάχιστον ισοδύναμοι με τις απαιτήσεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γγ) οι δραστηριότητες των άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων περιγράφονται σε εξαμηνιαίες και ετήσιες εκθέσεις, ώστε να είναι δυνατή η αξιολόγηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, των αποτελεσμάτων και των πράξεων που έχουν διενεργηθεί κατά το χρονικό διάστημα που καλύπτουν οι εκθέσεις και

δδ) ο ΟΣΕΚΑ ή ο άλλος οργανισμός συλλογικών επενδύσεων, μερίδια του οποίου πρόκειται να αποκτηθούν, δεν μπορεί να επενδύει, σύμφωνα με τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, ποσοστό μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του ενεργητικού του σε μερίδια άλλων ΟΣΕΚΑ ή οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

στ) Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα αποδοτέες στους καταθέτες σε πρώτη ζήτηση ή προθεσμιακές καταθέσεις διάρκειας μέχρι δώδεκα (12) μηνών, εφόσον το πιστωτικό ίδρυμα έχει την καταστατική του έδρα σε κράτος - μέλος ή, εάν το πιστωτικό ίδρυμα έχει την καταστατική έδρα του σε τρίτο κράτος, εφόσον το πιστωτικό ίδρυμα υπόκειται σε καθεστώς προληπτικής εποπτείας το οποίο θεωρείται τουλάχιστον ισοδύναμο με αυτό που προβλέπει η κοινοτική νομοθεσία. Τα τρίτα κράτη της παρούσας περίπτωσης ορίζονται εκάστοτε με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ύστερα από γνώμη της Τράπεζας της Ελλάδος.

ζ) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, συμπεριλαμβανομένων των εξομοιούμενων με αυτά μέσων που διακανονίζονται σε μετρητά, τα οποία αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε μια από τις αγορές που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄, β΄ και γ΄, ή παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα που αποτελούν αντικείμενο εξωχρηματιστηριακών συναλλαγών (εξωχρηματιστηριακά παράγωγα), εφόσον:

αα) το υποκείμενο στοιχείο του παράγωγου χρηματοπιστωτικού μέσου συνίσταται σε κάποιο από τα στοιχεία που αναφέρονται στην παρούσα παράγραφο, σε χρηματοοικονομικούς δείκτες, επιτόκια, συναλλαγματικές ισοτιμίες ή νομίσματα, που περιλαμβάνονται στον επενδυτικό σκοπό του ΟΣΕΚΑ, όπως αυτός καθορίζεται στον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα,

ββ) οι αντισυμβαλλόμενοι που μετέχουν σε πράξεις εξωχρηματιστηριακών παραγώγων είναι χρηματοπιστωτικοί οργανισμοί υποκείμενοι σε προληπτική εποπτεία ως προς τις συναλλαγές αυτές και ανήκουν σε κατηγορίες που δύναται να προσδιορίσει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και

γγ) τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα υπόκεινται καθημερινώς σε αξιόπιστη και επαληθεύσιμη αποτίμηση και είναι δυνατή η πώληση, η ρευστοποίηση ή το κλείσιμο της θέσης τους με αντισταθμιστική πράξη ανά πάσα στιγμή στην εύλογη αξία τους, ύστερα από πρωτοβουλία του ΟΣΕΚΑ.

η) Μέσα χρηματαγοράς της περίπτωσης ιστ΄ του άρθρου 3, πλην αυτών που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε εποπτευόμενη αγορά, εφόσον η έκδοση ή ο εκδότης των μέσων αυτών υπόκειται σε ρυθμίσεις για την προστασία των επενδυτών και των κεφαλαίων τους και εφόσον τα μέσα αυτά:

αα) εκδίδονται ή είναι εγγυημένα από κεντρική, περιφερειακή ή τοπική αρχή ή κεντρική τράπεζα κράτους - μέλους, από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα, από την Ευρωπαϊκή Ένωση, από την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων, από τρίτο κράτος ή σε περίπτωση ομοσπονδιακού κράτους, από μέλος του, ή από δημόσιο διεθνή οργανισμό στον οποίο ανήκουν ένα ή περισσότερα κράτη-μέλη, ή

ββ) εκδίδονται από επιχείρηση της οποίας οι κινητές αξίες αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε αγορές που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄, β΄ ή γ΄ της παρούσας παραγράφου 1 ή

γγ) εκδίδονται ή είναι εγγυημένα από οργανισμό υποκείμενο σε προληπτική εποπτεία, σύμφωνα με τα κριτήρια της κοινοτικής νομοθεσίας, ή από οργανισμό που υπόκειται και τηρεί κανόνες προληπτικής εποπτείας θεωρούμενους τουλάχιστον ισοδύναμους με εκείνους της κοινοτικής νομοθεσίας ή

δδ) εκδίδονται από άλλους οργανισμούς που ανήκουν σε κατηγορίες που δύναται να προσδιορίσει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον οι επενδύσεις στα μέσα αυτά υπόκεινται σε καθεστώς προστασίας των επενδυτών τουλάχιστον ισοδύναμο με εκείνο που προβλέπεται στις ως άνω υποπεριπτώσεις αα΄, ββ΄ ή γγ΄ και εφόσον ο εκδότης είναι:

i) εταιρεία της οποίας το κεφάλαιο και τα αποθεματικά ανέρχονται σε τουλάχιστον δέκα εκατομμύρια ευρώ (€ 10.000.000) και η οποία υποβάλλει και δημοσιεύει τους ετήσιους λογαριασμούς ή εκθέσεις της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7α του κ.ν. 2190/1920 και την τέταρτη Οδηγία 78/660/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 222/14.8.1978), που βασίζεται στο άρθρο 54 (3) (ζ) της Συνθήκης για τις ετήσιες εκθέσεις (accounts), ορισμένων κατηγοριών εταιρειών ή

ii) οργανισμός που ανήκει σε όμιλο εταιρειών με μία ή περισσότερες εισηγμένες εταιρείες και έχει ως αποστολή τη χρηματοδότηση του ομίλου ή

iii) οργανισμός, ο οποίος έχει ως σκοπό τη χρηματοδότηση σχημάτων μέσων τιτλοποίησης που έχουν εξασφαλίσει τραπεζική χρηματοδότηση.

2. Ο ΟΣΕΚΑ μπορεί, επίσης, να επενδύει μέχρι δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού του σε άλλες κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς εκτός από τα αναφερόμενα στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου.

3. Ο ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται να αποκτά πολύτιμα μέταλλα ή παραστατικούς τίτλους αυτών.

4. Ο ΟΣΕΚΑ μπορεί να κατέχει, δευτερευόντως, ρευστά διαθέσιμα.

5. Μία ΑΕΕΜΚ μπορεί να αποκτά την κινητή ή ακίνητη περιουσία που είναι απαραίτητη για την άσκηση των δραστηριοτήτων της.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ορίζει κατηγορίες ΟΣΕΚΑ, έτσι ώστε να υπάρχει αντιστοιχία μεταξύ της ονομασίας του ΟΣΕΚΑ, του σκοπού που αναφέρεται στον κανονισμό ή στα καταστατικά του έγγραφα και της επενδυτικής του πολιτικής.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 4 του άρθρου 50 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις κατηγορίες των στοιχείων στα οποία επιτρέπεται να επενδύεται το ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ.

8. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα του άρθρου 50α της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και προκειμένου να μην υπάρχει απόκλιση μεταξύ των συμφερόντων των εταιρειών που μετατρέπουν δάνεια σε διαπραγματεύσιμους τίτλους ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα (τιτλοποίηση απαιτήσεων) και των ΟΣΕΚΑ που επενδύουν σε αυτούς τους διαπραγματεύσιμους τίτλους ή τα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με:

α) τις απαιτήσεις στις οποίες οφείλουν να ανταποκρίνονται οι εταιρείες τιτλοποίησης απαιτήσεων προκειμένου να επιτρέπεται σε έναν ΟΣΕΚΑ να επενδύσει σε αυτούς τους τίτλους ή τα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που εκδίδονται μετά την 1η Ιανουαρίου 2011, συμπεριλαμβανομένων των απαιτήσεων που διασφαλίζουν ότι οι εν λόγω εταιρείες διατηρούν καθαρή οικονομική συμμετοχή στο πρόγραμμα τιτλοποίησης όχι κατώτερη του πέντε τοις εκατό (5%) και

β) τις ποιοτικές απαιτήσεις που πρέπει να πληρούν οι ΟΣΕΚΑ που επενδύουν στους εν λόγω τίτλους ή τα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα.

Άρθρο 60
Διαχείριση κινδύνων και παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα
(άρθρο 51 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης για τους ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ:

α) χρησιμοποιεί διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων που της επιτρέπουν να ελέγχει και να υπολογίζει ανά πάσα στιγμή τους κινδύνους των θέσεων και την επίδρασή τους στη συνολική έκθεση κινδύνου του χαρτοφυλακίου,

β) χρησιμοποιεί διαδικασίες που της επιτρέπουν την ακριβή και αντικειμενική αποτίμηση της αξίας των εξωχρηματιστηριακών παραγώγων και

γ) κοινοποιεί τακτικά στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και με τρόπο που η τελευταία καθορίζει με απόφασή της, τους τύπους των παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων, τους υποκείμενους κινδύνους, τα ποσοτικά όρια και τις επιλεγείσες μεθόδους εκτίμησης των κινδύνων από πράξεις σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, για κάθε ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μεριμνά ώστε όλες οι πληροφορίες που λαμβάνει βάσει της ως άνω περίπτωσης γ΄ να είναι διαθέσιμες, κατόπιν αιτήματος, σε συγκεντρωτική μορφή για όλες τις εταιρείες διαχείρισης ή ΑΕΕΜΚ στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και στο Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου, προς το σκοπό της παρακολούθησης των συστημικών κινδύνων σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης.

2. Ο ΟΣΕΚΑ δύναται να χρησιμοποιεί τεχνικές και μέσα που συνδέονται με κινητές αξίες, μέσα χρηματαγοράς και παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, εφόσον οι τεχνικές και τα μέσα αυτά χρησιμοποιούνται με σκοπό την αποτελεσματική διαχείριση ή/και την αντιστάθμιση στοιχείων του καθαρού ενεργητικού του, υπό τις προϋποθέσεις και εντός των ορίων που η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καθορίζει με απόφασή της.

Όταν οι πράξεις αυτές πραγματοποιούνται με τη χρήση παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων, οι προϋποθέσεις και τα όρια συνάδουν με τις διατάξεις του παρόντος νόμου.

Οι πράξεις αυτές δεν επιτρέπεται να επιφέρουν παρέκκλιση του ΟΣΕΚΑ από τον επενδυτικό του σκοπό, όπως αυτός ορίζεται στον κανονισμό ή στα καταστατικά του έγγραφα και στο ενημερωτικό του δελτίο.

3. Ο ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να επενδύει, στο πλαίσιο της επενδυτικής του πολιτικής και εντός των ορίων που καθορίζονται στις σχετικές διατάξεις των άρθρων 58 έως και 65 του παρόντος νόμου, σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, εφόσον η έκθεση σε κίνδυνο των υποκείμενων στοιχείων του παράγωγου χρηματοπιστωτικού μέσου σε συνδυασμό με την έκθεση κινδύνου από την επένδυση σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς του ίδιου εκδότη δεν υπερβαίνει, αθροιστικά, τα επενδυτικά όρια που αναφέρονται στις διατάξεις του άρθρου 61. Όταν ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα με υποκείμενη αξία δείκτη, οι επενδύσεις αυτές δεν λαμβάνονται υπόψη κατά τον υπολογισμό των επενδυτικών ορίων που αναφέρονται στις διατάξεις του άρθρου 61.

Ο ΟΣΕΚΑ διασφαλίζει ότι ο συνολικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται σε σχέση με τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα δεν υπερβαίνει τη συνολική καθαρή αξία του ενεργητικού του.

Η έκθεση κινδύνου υπολογίζεται με βάση την τρέχουσα αξία των υποκείμενων στοιχείων των παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων, τον κίνδυνο αντισυμβαλλομένου, τις μελλοντικές κινήσεις της αγοράς και το διαθέσιμο χρόνο για τη ρευστοποίηση των θέσεων. Η διάταξη αυτή ισχύει και για τα λοιπά εδάφια της παρούσας παραγράφου.

Όταν μια κινητή αξία ή ένα μέσο χρηματαγοράς ενσωματώνει παράγωγο χρηματοπιστωτικό μέσο, το παράγωγο αυτό πρέπει να λαμβάνεται υπόψη κατά τον υπολογισμό των επενδυτικών ορίων περί παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων του παρόντος άρθρου.

4. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 4 του άρθρου 51 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/43/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 5 του άρθρου 51 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων, την αποτίμηση της αξίας των εξωχρηματιστηριακών παραγώγων και τις πληροφορίες που κοινοποιούνται σε αυτήν, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 61
Επενδυτικά όρια του ΟΣΕΚΑ
(άρθρα 52, 54 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Επιτρέπεται η τοποθέτηση:

α) μέχρι δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε κινητές αξίες ή/και μέσα χρηματαγοράς του ίδιου εκδότη.

β) μέχρι σαράντα τοις εκατό (40%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε κινητές αξίες ή/και μέσα χρηματαγοράς εκδοτών σε καθέναν από τους οποίους έχει επενδύσει ποσοστό μεγαλύτερο του πέντε τοις εκατό (5%) του καθαρού ενεργητικού του. Ο περιορισμός του παρόντος στοιχείου δεν ισχύει για τις καταθέσεις, καθώς και για τις πράξεις εξωχρηματιστηριακών παραγώγων. Οι κινητές αξίες και τα μέσα χρηματαγοράς των περιπτώσεων α΄ και β΄ της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου δεν αθροίζονται με τις λοιπές επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς κατά τον υπολογισμό του ορίου του σαράντα τοις εκατό (40%) που προβλέπεται στην παρούσα περίπτωση.

2. Ο ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται να τοποθετεί άνω του είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε καταθέσεις στο ίδιο πιστωτικό ίδρυμα.

3. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 63 και των διατάξεων των άρθρων 66 έως και 74 του παρόντος νόμου, το σύνολο των επενδύσεων του ΟΣΕΚΑ σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων της περίπτωσης ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59 δεν επιτρέπεται να υπερβαίνουν το δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού του. Κατά τον υπολογισμό των επενδυτικών ορίων του παρόντος άρθρου δεν λαμβάνονται υπόψη οι επενδύσεις που έχουν πραγματοποιήσει οι ΟΣΕΚΑ ή οι άλλοι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων, μερίδια των οποίων έχουν αποκτηθεί από τον ΟΣΕΚΑ.

4. α) Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 1, επιτρέπεται η τοποθέτηση μέχρι τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς του ίδιου εκδότη, όταν οι κινητές αξίες ή τα μέσα χρηματαγοράς έχουν εκδοθεί ή είναι εγγυημένα από κράτος - μέλος ή από τρίτα κράτη, όπως αυτά ορίζονται σε σχετική απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ή από δημόσιο διεθνή οργανισμό στον οποίο συμμετέχουν ένα ή περισσότερα κράτη-μέλη.

β) Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 1, επιτρέπεται η τοποθέτηση μέχρι είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε ομολογίες που εκδίδονται από πιστωτικό ίδρυμα που έχει την καταστατική του έδρα σε κράτος - μέλος και υπόκειται δια νόμου σε ειδικό καθεστώς δημόσιας εποπτείας για την προστασία των ομολογιούχων. Συγκεκριμένα, τα ποσά που προέρχονται από την έκδοση των ομολογιών αυτών επενδύονται σύμφωνα με τη νομοθεσία σε στοιχεία του ενεργητικού, τα οποία, καθ' όλη τη διάρκεια ισχύος των ομολογιών, είναι σε θέση να καλύψουν τις απαιτήσεις που απορρέουν από τις ομολογίες και τα οποία, σε περίπτωση αδυναμίας πληρωμής εκ μέρους του εκδότη, θα χρησιμοποιηθούν κατά προτεραιότητα για την εξόφληση του αρχικού κεφαλαίου και την καταβολή των δεδουλευμένων τόκων.

Οι επενδύσεις του ΟΣΕΚΑ σε ομολογίες της παρούσας περίπτωσης β΄ που ανά εκδότη είναι άνω του πέντε τοις εκατό (5%), δεν επιτρέπεται αθροιζόμενες να υπερβαίνουν το 80% του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, τηρουμένου του ορίου του 25% ανά εκδότη.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή τον κατάλογο των προαναφερόμενων κατηγοριών ομολογιών και εκδοτών, οι οποίοι, σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία, δικαιούνται να εκδίδουν ομολογίες που πληρούν τα ανωτέρω κριτήρια, καθώς και των επιμέρους εκδόσεων. Στους καταλόγους αυτούς επισυνάπτεται σημείωμα που διευκρινίζει το καθεστώς των παρεχόμενων εγγυήσεων.

5. Με την επιφύλαξη των παραγράφων 1 και 2 και της περίπτωσης β΄ της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, ο ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται να συνδυάζει, αθροιστικά, άνω του είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε:

α) επενδύσεις σε κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς που έχουν εκδοθεί από τον ίδιο οργανισμό,

β) καταθέσεις στον οργανισμό αυτό, ή/και

γ) κινδύνους από πράξεις εξωχρηματιστηριακών παραγώγων με αντισυμβαλλόμενο τον οργανισμό αυτό.

6. α) Οι επενδύσεις σε κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς που έχουν εκδοθεί από τον ίδιο οργανισμό ή οι καταθέσεις στον οργανισμό αυτόν ή οι πράξεις σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα με αντισυμβαλλόμενο τον εν λόγω οργανισμό, που έχουν πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις παραγράφους 1, 2, 3, 4 και 5 του παρόντος άρθρου και τηρουμένης της περίπτωσης β΄ της παρούσας παραγράφου 6 δεν πρέπει να υπερβαίνουν αθροιστικά το τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ.

β) Η έκθεση κινδύνου ως προς έναν αντισυμβαλλόμενο στον οποίο εκτίθεται ο ΟΣΕΚΑ κατά τη διενέργεια πράξης εξωχρηματιστηριακού παραγώγου δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει:

αα) το δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, όταν ο αντισυμβαλλόμενος είναι πιστωτικό ίδρυμα, όπως αυτό ορίζεται στην περίπτωση στ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59, ή

ββ) το πέντε τοις εκατό (5%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ σε όλες τις άλλες περιπτώσεις.

7. Το σύνολο των επενδύσεων σε κινητές αξίες και σε μέσα χρηματαγοράς της περίπτωσης α΄ της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου επιτρέπεται να αυξηθεί μέχρι το εκατό τοις εκατό (100%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, εφόσον πληρούνται οι ακόλουθοι όροι και προϋποθέσεις:

α) ο ΟΣΕΚΑ έχει επενδύσει σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που ανήκουν σε τουλάχιστον έξι (6) διαφορετικές εκδόσεις και οι αξίες που ανήκουν σε κάθε έκδοση δεν υπερβαίνουν το τριάντα τοις εκατό (30%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ και

β) στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ αναγράφονται αναλυτικά τα κράτη ή οι δημόσιοι διεθνείς οργανισμοί της περίπτωσης α΄ της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου που εκδίδουν ή εγγυώνται τις κινητές αξίες και τα μέσα χρηματαγοράς στα οποία προτίθεται ο ΟΣΕΚΑ να επενδύσει άνω του τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) του καθαρού ενεργητικού του.

Στο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ, καθώς και σε κάθε ενημερωτικό και διαφημιστικό του έντυπο ή δημοσίευμα γίνεται αναφορά, σε εμφανή θέση, στην άδεια σύστασης ή λειτουργίας που έχει λάβει από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, καθώς και στα κράτη και στους δημόσι-

ους διεθνείς οργανισμούς στις αξίες των οποίων προτίθεται να επενδύσει ή έχει επενδύσει άνω του τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) του καθαρού ενεργητικού του.

8. Οι εταιρείες που συμπεριλαμβάνονται στον ίδιο όμιλο για τους σκοπούς της κατάρτισης ενοποιημένων λογαριασμών, σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και την Οδηγία 83/349/ΕΟΚ (ΕΕ L 193/18.7.1983) ή τους διεθνώς αναγνωρισμένους λογιστικούς κανόνες, θεωρούνται ενιαίος οργανισμός για τον υπολογισμό των ορίων που προβλέπονται στις διατάξεις της παραγράφου 5 και της περίπτωσης α΄ της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου. Τηρουμένου του ορίου που προβλέπεται στην περίπτωση α΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου αναφορικά με τις επενδύσεις του ΟΣΕΚΑ σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς του ίδιου εκδότη, ο ΟΣΕΚΑ δύναται να επενδύει αθροιστικά ποσοστό έως είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς των εταιρειών του ίδιου ομίλου. Η εταιρεία διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ οφείλει να συμπεριλαμβάνει στο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ και στην ετήσια και εξαμηνιαία έκθεσή του ειδική αναφορά για τις επενδύσεις του σε εταιρείες του ίδιου ομίλου.

9. Με την επιφύλαξη του άρθρου 25 του ν. 3601/2007, επιτρέπεται η εγγύηση του συνόλου ή μέρους του ενεργητικού ΟΣΕΚΑ από πιστωτικό ίδρυμα που έχει την καταστατική του έδρα σε κράτος - μέλος, εφόσον προβλέπεται στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ. Δεν επιτρέπεται η παροχή εγγύησης σύμφωνα με το ανωτέρω εδάφιο από τον θεματοφύλακα του ΟΣΕΚΑ ή από τρίτο πρόσωπο που παρέχει υπηρεσίες θεματοφυλακής στον ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 62
ΟΣΕΚΑ ο οποίος αναπαράγει δείκτη
(άρθρο 53 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 1 του άρθρου 61 και με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 64, ο ΟΣΕΚΑ του οποίου η επενδυτική πολιτική, σύμφωνα με τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, συνίσταται στην αναπαραγωγή της σύνθεσης συγκεκριμένου δείκτη μετοχών ή ομολογιών επιτρέπεται να τοποθετεί μέχρι είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές ή/και ομολογίες του ίδιου εκδότη, εφόσον ισχύουν τα ακόλουθα:

α) η σύνθεση του δείκτη είναι επαρκώς διαφοροποιημένη,

β) ο δείκτης αποτελεί έναν αντιπροσωπευτικό δείκτη αναφοράς της αντίστοιχης αγοράς και

γ) ο δείκτης δημοσιεύεται καταλλήλως.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφαση της να αυξάνει σε τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) το όριο της προηγούμενης παραγράφου, εφόσον αυτό δικαιολογείται από εξαιρετικές συνθήκες της αγοράς, ιδίως στις εποπτευόμενες αγορές στις οποίες ορισμένες κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς έχουν σημαντική βαρύτητα. Η παραπάνω υπέρβαση επιτρέπεται μόνο για έναν εκδότη.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφαση της να εξειδικεύει τα κριτήρια της παραγράφου 1 και να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 63
ΟΣΕΚΑ που επενδύει σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων
(άρθρο 55 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 3 του άρθρου 61 και των διατάξεων των άρθρων 66 έως και 74 του παρόντος νόμου και με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 64, ο ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να επενδύει σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων της περίπτωσης ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59, εφόσον αυτό περιλαμβάνεται στον κύριο επενδυτικό σκοπό του, σύμφωνα με τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα. Ο ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να αποκτά τα εν λόγω μερίδια σε ποσοστό μέχρι είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του ανά ΟΣΕΚΑ ή ανά οργανισμό συλλογικών επενδύσεων. Το άθροισμα των επενδύσεων του ως άνω ΟΣΕΚΑ σε μερίδια των άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει συνολικά το τριάντα τοις εκατό (30%) του καθαρού ενεργητικού του. Κατά τον υπολογισμό των επενδυτικών ορίων του άρθρου 61 δεν λαμβάνονται υπόψη οι επενδύσεις που έχουν πραγματοποιήσει οι ΟΣΕΚΑ ή οι άλλοι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων, μερίδια των οποίων έχουν αποκτηθεί από τον ΟΣΕΚΑ.

2. Όταν ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που τελούν υπό τη διαχείριση, απευθείας ή με ανάθεση, της εταιρείας διαχείρισής του ή άλλης εταιρείας συνδεδεμένης με την εταιρεία διαχείρισής του στο πλαίσιο κοινής διαχείρισης ή μέσω ελέγχου ή μέσω σημαντικής άμεσης ή έμμεσης συμμετοχής, η εταιρεία διαχείρισης ή η συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία δεν καταλογίζει προμήθειες διάθεσης ή εξαγοράς για τις ως άνω επενδύσεις.

Ο ΟΣΕΚΑ, ο οποίος επενδύει σημαντικό μέρος του ενεργητικού του σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, αναφέρει στο ενημερωτικό του δελτίο το ανώτατο όριο των προμηθειών διαχείρισης που ενδέχεται να βαρύνουν τόσο τον ίδιο τον ΟΣΕΚΑ όσο και τους ΟΣΕΚΑ ή τους άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων στους οποίους προτίθεται να επενδύσει. Ο ΟΣΕΚΑ επισημαίνει, επίσης, στην ετήσια έκθεσή του τη μέγιστη αναλογία προμηθειών διαχείρισης που έχουν χρεωθεί τόσο στον ίδιο τον ΟΣΕΚΑ όσο και στους ΟΣΕΚΑ ή στους άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε μερίδια των οποίων επενδύει.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφαση της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 64
Απαγόρευση απόκτησης σημαντικής επιρροής
(άρθρο 56 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. α) Η εταιρεία διαχείρισης, για το σύνολο των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται, ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, δεν επιτρέπεται να αποκτά μετοχές εταιρείας που έχει την καταστατική της έδρα στην Ελλάδα ή σε τρίτο κράτος, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του συνόλου της αντίστοιχης κατηγορίας μετοχών.

β) Η εταιρεία διαχείρισης, για το σύνολο των ΟΣΕΚΑ που διαχειρίζεται, ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, δεν επιτρέπεται να αποκτά μετοχές εταιρείας που έχει την κα-

ταστατική της έδρα σε άλλο κράτος - μέλος, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του συνόλου της αντίστοιχης κατηγορίας μετοχών, εκτός εάν η εθνική νομοθεσία του άλλου κράτους - μέλους προβλέπει άλλους περιορισμούς.

2. Ο ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται να αποκτά ποσοστό μεγαλύτερο του:

α) δέκα τοις εκατό (10%) των μετοχών με δικαίωμα ψήφου ενός εκδότη,

β) δέκα τοις εκατό (10%) των μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου ενός εκδότη,

γ) δέκα τοις εκατό (10%) του συνόλου των ομολογιών ενός εκδότη,

δ) δέκα τοις εκατό (10%) των μέσων χρηματαγοράς ενός εκδότη,

ε) είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) των μεριδίων ενός ΟΣΕΚΑ ή ενός άλλου οργανισμού συλλογικών επενδύσεων της περίπτωσης ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59.

Τα επενδυτικά όρια των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παρούσας παραγράφου είναι δυνατόν να μην τηρούνται κατά την απόκτηση, εάν τη στιγμή εκείνη δεν είναι δυνατόν να υπολογισθεί η ακαθάριστη αξία των ομολογιών ή των μέσων χρηματαγοράς ή η καθαρή αξία των μεριδίων των ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

3. Οι περιορισμοί των παραγράφων 1 και 2 του παρόντος άρθρου δεν ισχύουν για τις κινητές αξίες και τα μέσα χρηματαγοράς των παραγράφων 4 και 7 του άρθρου 61, καθώς και για μετοχές εταιρείας που έχει την καταστατική της έδρα σε τρίτο κράτος, εφόσον σύμφωνα με τη νομοθεσία του εν λόγω κράτους η εν λόγω τοποθέτηση σε μετοχές της εταιρείας αποτελεί τη μόνη δυνατότητα επένδυσης σε τίτλους εκδοτών αυτού του κράτους, υπό τον όρο ότι η εταιρεία αυτή τηρεί κατά την άσκηση της επενδυτικής της πολιτικής τα επενδυτικά όρια που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 59, 61, 65 και του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 65
Υπέρβαση επενδυτικών ορίων
(άρθρο 57 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Εάν ο ΟΣΕΚΑ υπερβεί τα επενδυτικά όρια των άρθρων 60 έως και 64 για άλλους λόγους πέραν αυτών που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος άρθρου, καθώς και για λόγους ανεξάρτητους από τη θέλησή του, υποχρεούται να εκποιήσει ό,τι απέκτησε καθ' υπέρβαση των εν λόγω ορίων, εντός πέντε (5) εργασίμων ημερών από την απόκτηση, με γνώμονα το συμφέρον των μεριδιούχων.

2. Επιτρέπεται υπέρβαση των ορίων που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 61, 62, 63 και 64, όταν ο ΟΣΕΚΑ ασκεί δικαιώματα που συνδέονται με κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς που περιλαμβάνονται στο χαρτοφυλάκιό του ή η υπέρβαση των ορίων είναι αποτέλεσμα συγχώνευσης εταιρειών. Σε αυτήν την περίπτωση, ο ΟΣΕΚΑ υποχρεούται να εκποιήσει ό,τι απέκτησε καθ' υπέρβαση των ως άνω ορίων, εντός τριών (3) μηνών από την απόκτηση, με γνώμονα το συμφέρον των μεριδιούχων.

3. Οι νεοσυσταθέντες ΟΣΕΚΑ επιτρέπεται να υπερβούν τα επενδυτικά όρια που ορίζονται στα άρθρα 61, 62 και 63 για διάστημα έξι (6) μηνών κατ` ανώτατο όριο από την ημερομηνία της άδειας σύστασης ή λειτουργίας τους, κατόπιν έγκρισης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που χορηγείται μαζί με την άδεια σύστασης ή λειτουργίας τους, η οποία λαμβάνει υπόψη την τήρηση της αρχής της κατανομής των κινδύνων που αφορούν τα στοιχεία του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ. Σε αυτήν την περίπτωση, ο ΟΣΕΚΑ υποχρεούται να έχει εκποιήσει ό,τι απέκτησε καθ` υπέρβαση των ανωτέρω ορίων έως τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας, με γνώμονα το συμφέρον των μεριδιούχων.

4. Συναλλαγές που διενεργούνται κατά παράβαση των διατάξεων των άρθρων 59 έως και 64 δεσμεύουν νομικώς τους αντισυμβαλλομένους.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να ρυθμίζει λεπτομέρειες ή τεχνικά θέματα σχετικά με την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄
ΔΟΜΗ ΚΥΡΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΥ ΟΣΕΚΑ

ΤΜΗΜΑ 1
ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ

Άρθρο 66
Ορισμοί – Επενδύσεις
(άρθρο 58 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ είναι ένας ΟΣΕΚΑ ή ένα επενδυτικό τμήμα του, το οποίο έχει λάβει έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να επενδύσει, κατά παρέκκλιση από την περίπτωση α΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 2, τα άρθρα 59, 61 και 63 και την περίπτωση ε΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 64, τουλάχιστον ογδόντα πέντε τοις εκατό (85%) του ενεργητικού του σε μερίδια άλλου ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικού τμήματός του (κύριος ΟΣΕΚΑ).

2. Ένας τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ μπορεί να επενδύει μέχρι δεκαπέντε τοις εκατό (15%) των στοιχείων του ενεργητικού του σε ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα στοιχεία:

α) ρευστά διαθέσιμα, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 59,

β) παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, που χρησιμοποιούνται μόνο για λόγους αντιστάθμισης κινδύνων, σύμφωνα με την περίπτωση ζ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59 και τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 60,

γ) κινητή και ακίνητη περιουσία που είναι απαραίτητη για την άσκηση των δραστηριοτήτων του, εφόσον ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ είναι ΑΕΕΜΚ.

3. Για την τήρηση της υποχρέωσης που προβλέπεται στην παράγραφο 3 του άρθρου 60, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ υπολογίζει τη συνολική έκθεσή του σε κίνδυνο όσον αφορά παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, συνυπολογίζοντας την άμεση έκθεσή του σύμφωνα με την περίπτωση β΄ της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου με ένα από τα ακόλουθα:

α) την πραγματική έκθεση του κύριου ΟΣΕΚΑ σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα κατ' αναλογία της επένδυσης του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ στον κύριο ΟΣΕΚΑ ή

β) τη δυνητική μέγιστη συνολική έκθεση του κύριου ΟΣΕΚΑ σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, η οποία α-

ναφέρεται στον κανονισμό ή στα καταστατικά του έγγραφα, κατ' αναλογία της επένδυσης του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ στον κύριο ΟΣΕΚΑ.

4. Κύριος ΟΣΕΚΑ είναι ένας ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικό τμήμα του, ο οποίος:

α) έχει μεταξύ των μεριδιούχων του τουλάχιστον έναν (1) τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ,

β) δεν είναι ο ίδιος τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ και

γ) δεν κατέχει μερίδια τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ.

5. Για τον κύριο ΟΣΕΚΑ ισχύουν οι ακόλουθες παρεκκλίσεις:

α) Εάν ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει τουλάχιστον δύο (2) τροφοδοτικούς ΟΣΕΚΑ ως μεριδιούχους, η περίπτωση α΄ της παραγράφου 2 και η περίπτωση β΄ της παραγράφου 6 του άρθρου 2 δεν εφαρμόζονται και, ως εκ τούτου, ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει την επιλογή της συγκέντρωσης ή όχι κεφαλαίων από άλλους επενδυτές.

β) Εάν κύριος ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος δεν συγκεντρώνει ο ίδιος κεφάλαια από το κοινό στην Ελλάδα, παρά μόνον μέσω ενός ή περισσοτέρων τροφοδοτικών ΟΣΕΚΑ, δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 89 έως και 92 και το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 100 του παρόντος νόμου.

6. Ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δύνανται να έχουν αδειοδοτηθεί είτε στην Ελλάδα είτε σε άλλο κράτος - μέλος. Στη δεύτερη περίπτωση, αντί των διατάξεων του παρόντος νόμου που αναφέρονται στις ανωτέρω παραγράφους, ισχύουν οι αντίστοιχες διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

Άρθρο 67
Αδειοδότηση δομής κύριου και τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 59 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η δομή κύριου και τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, οι οποίοι υφίστανται ή συνιστώνται για το σκοπό αυτό, υπόκειται σε προηγούμενη έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εφόσον:

α) ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ή

β) στην περίπτωση διασυνοριακής δομής κύριου και τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

2. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ ενημερώνεται, εντός δεκαπέντε (15) εργασίμων ημερών από την υποβολή του συνόλου των απαιτούμενων στοιχείων, εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε την επένδυσή του στον κύριο ΟΣΕΚΑ.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς χορηγεί έγκριση, εάν ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ, ο θεματοφύλακάς του και ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής του, καθώς και ο κύριος ΟΣΕΚΑ, πληρούν όλες τις απαιτήσεις του παρόντος Κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτόν, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα ακόλουθα έγγραφα:

α) τον κανονισμό ή τα καταστατικά έγγραφα του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ,

β) το ενημερωτικό δελτίο και τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 80 του παρόντος νόμου και το άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γ) τη σύμβαση μεταξύ του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ ή τον εσωτερικό κανονισμό επιχειρηματικής συμπεριφοράς, που αναφέρεται στο τρίτο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 68,

δ) τις πληροφορίες που παρέχονται στους μεριδιούχους σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 72, εφόσον πρόκειται για μετατροπή υφιστάμενου ΟΣΕΚΑ σε τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ ή αλλαγή του κύριου ΟΣΕΚΑ,

ε) εάν ο κύριος ΟΣΕΚΑ και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν διαφορετικούς θεματοφύλακες, τη συμφωνία αμοιβαίας ενημέρωσης και ανταλλαγής πληροφοριών, που αναφέρεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 69, μεταξύ των θεματοφυλάκων τους και

στ) εάν ο κύριος ΟΣΕΚΑ και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν διαφορετικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, τη συμφωνία αμοιβαίας ενημέρωσης και ανταλλαγής πληροφοριών, που αναφέρεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 70, μεταξύ των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών τους.

ζ) Εάν ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ υποβάλλει επίσης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς βεβαίωση των αρμοδίων αρχών του κράτους - μέλους καταγωγής του κύριου ΟΣΕΚΑ ότι ο κύριος ΟΣΕΚΑ αποτελεί ΟΣΕΚΑ ή επενδυτικό τμήμα ΟΣΕΚΑ που πληροί τις προϋποθέσεις των περιπτώσεων β΄ και γ΄ της παρ. 3 του άρθρου 58 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ υποβάλλει τα ανωτέρω έγγραφα στην ελληνική ή αγγλική γλώσσα.

4. Αν ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς χορηγεί στον κύριο ΟΣΕΚΑ βεβαίωση ότι πληροί τις προϋποθέσεις των περιπτώσεων β΄ και γ΄ της παραγράφου 4 του άρθρου 66 του παρόντος νόμου με τις οποίες ενσωματώθηκαν οι περιπτώσεις β΄ και γ΄ της παραγράφου 3 του άρθρου 58 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

ΤΜΗΜΑ 2
ΚΟΙΝΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΥΣ ΚΑΙ ΚΥΡΙΟΥΣ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 68
(άρθρο 60 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο κύριος ΟΣΕΚΑ χορηγεί στον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ όλα τα έγγραφα και τις πληροφορίες που απαιτούνται προκειμένου ο τελευταίος να είναι σε θέση να ανταποκριθεί στις απαιτήσεις των διατάξεων των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου. Για το σκοπό αυτόν, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ συνάπτει σύμβαση με τον κύριο ΟΣΕΚΑ.

Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει καθ' υπέρβαση των ορίων της παραγράφου 1 του άρθρου 63 σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ, μέχρις ότου τεθεί σε ισχύ η ανωτέρω σύμβαση. Η σύμβαση αυτή διατίθεται σε όλους τους μεριδιούχους δωρεάν, κατόπιν αιτήματός τους.

Σε περίπτωση που τη διαχείριση τόσο του κύριου όσο και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ ασκεί η ίδια εταιρεία διαχείρισης, η σύμβαση μπορεί να αντικαθίσταται από εσωτερικό κανονισμό επιχειρηματικής συμπεριφοράς, ο οποίος διασφαλίζει τη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις της παρούσας παραγράφου.

2. Ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ λαμβάνουν ενδεδειγμένα μέτρα, για το συντονισμό των χρόνων υπολογισμού και δημοσιοποίησης της καθαρής αξίας του ενεργητικού τους, έτσι ώστε να αποφεύγεται η δυνατότη-

τα πρόβλεψης της τιμής των μεριδίων τους (market timing) και να αποτρέπονται επομένως δυνατότητες αποκόμισης κερδών λόγω εκμετάλλευσης διαφορών στο χρόνο υπολογισμού και δημοσιοποίησής τους (arbitrage).

3. Με την επιφύλαξη του άρθρου 8 και πέραν των αναφερομένων στις παραγράφους 4 και 5 αυτού, εάν ο κύριος ΟΣΕΚΑ αναστείλει προσωρινά την εξαγορά, την εξόφληση ή τη διάθεση των μεριδίων του είτε με δική του πρωτοβουλία είτε κατόπιν αιτήματος των αρμοδίων αρχών του, κάθε τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ αυτού του κύριου ΟΣΕΚΑ δικαιούται να αναστέλλει την εξαγορά, την εξόφληση ή τη διάθεση των μεριδίων του κατά το ίδιο χρονικό διάστημα όπως ο κύριος ΟΣΕΚΑ.

4. Αν λυθεί ο κύριος ΟΣΕΚΑ, λύεται επίσης και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ, εκτός εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει:

α) την επένδυση τουλάχιστον του ογδόντα πέντε τοις εκατό (85%) του ενεργητικού του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ σε μερίδια άλλου κύριου ΟΣΕΚΑ, ή

β) την τροποποίηση του κανονισμού ή των καταστατικών εγγράφων του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, ώστε να μετατραπεί σε ΟΣΕΚΑ που δεν είναι τροφοδοτικός.

Μετά την ως άνω έγκριση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δύναται να υποβάλει αίτηση εξαγοράς ή εξόφλησης του συνόλου των μεριδίων του κύριου ΟΣΕΚΑ που κατέχει.

Με την επιφύλαξη του άρθρου 9, η λύση του κύριου ΟΣΕΚΑ πραγματοποιείται μετά την πάροδο τουλάχιστον τριών (3) μηνών, αφότου ο κύριος ΟΣΕΚΑ ενημερώσει όλους τους μεριδιούχους του και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σχετικά με την απόφαση λύσης.

5. Αν ο κύριος ΟΣΕΚΑ συγχωνευθεί με άλλον ΟΣΕΚΑ ή διασπασθεί σε δύο ή περισσότερους ΟΣΕΚΑ, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ λύεται, εκτός εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει ότι ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ:

α) εξακολουθεί να είναι τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ του κύριου ΟΣΕΚΑ ή άλλου ΟΣΕΚΑ που προέρχεται από τη συγχώνευση ή τη διάσπαση του κύριου ΟΣΕΚΑ, ή μετέχει με το σύνολο του ενεργητικού του στη συγχώνευση ή

β) επενδύει τουλάχιστον το ογδόντα πέντε τοις εκατό (85%) του ενεργητικού του σε μερίδια άλλου κύριου ΟΣΕΚΑ που δεν προέρχεται από τη συγχώνευση ή τη διάσπαση ή

γ) τροποποιεί τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, ώστε να μετατραπεί σε ΟΣΕΚΑ που δεν είναι τροφοδοτικός.

Η συγχώνευση ή η διάσπαση του κύριου ΟΣΕΚΑ πραγματοποιείται μόνον εφόσον ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει παράσχει σε όλους τους μεριδιούχους του και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 49 και στην παραγραφο 3 του άρθρου 56 αντίστοιχα, το αργότερο εξήντα (60) ημέρες πριν από την προτεινόμενη ημερομηνία πραγματοποίησής της.

Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δύναται να υποβάλει αίτηση εξαγοράς ή εξόφλησης του συνόλου των μεριδίων του κύριου ΟΣΕΚΑ που κατέχει, πριν πραγματοποιηθεί η συγχώνευση ή η διάσπαση του κύριου ΟΣΕΚΑ, εκτός εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει χορηγήσει έγκριση δυνάμει της περίπτωσης α΄ της παρούσας παραγράφου.

6. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 6 του άρθρου 60 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 7 του άρθρου 60 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη σύμβαση μεταξύ του κύριου και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ ή την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού επιχειρηματικής συμπεριφοράς, τα ενδεδειγμένα μέτρα συντονισμού των χρόνων υπολογισμού και δημοσιοποίησης της καθαρής αξίας του ενεργητικού τους και τη διαδικασία για τη χορήγηση έγκρισης, σε περίπτωση λύσης, συγχώνευσης ή διάσπασης του κύριου ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στις παραγράφους 1, 2, 4 και 5 αντίστοιχα του παρόντος άρθρου.

ΤΜΗΜΑ 3
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΕΣ ΚΑΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Άρθρο 69
Θεματοφύλακες
(άρθρο 61 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν διαφορετικούς θεματοφύλακες, οι εν λόγω θεματοφύλακες συνάπτουν συμφωνία αμοιβαίας ενημέρωσης και ανταλλαγής πληροφοριών, προκειμένου να εξασφαλισθεί η εκπλήρωση των καθηκόντων και των δύο (2) θεματοφυλάκων.

Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ, μέχρις ότου τεθεί σε ισχύ η εν λόγω συμφωνία.

Σε συμμόρφωση προς τις απαιτήσεις των άρθρων 66 έως και 74 του παρόντος νόμου, οι θεματοφύλακες του κύριου και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ δεν θεωρείται ότι παραβαίνουν κανόνες που περιορίζουν την αποκάλυψη πληροφοριών ή που αφορούν την προστασία δεδομένων, εφόσον αυτοί οι κανόνες προβλέπονται συμβατικά ή σε άλλη νομοθετική, κανονιστική ή διοικητική διάταξη. Η συμμόρφωση αυτή δεν συνεπάγεται οποιαδήποτε ευθύνη για τους ανωτέρω θεματοφύλακες ή για οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο που ενεργεί για λογαριασμό τους.

Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, η εταιρεία διαχείρισής του, διαβιβάζει στον θεματοφύλακα του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ όλες τις πληροφορίες σχετικά με τον κύριο ΟΣΕΚΑ, που απαιτούνται για την εκπλήρωση των καθηκόντων του θεματοφύλακα του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ.

2. Αν ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ο θεματοφύλακάς του ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης και τον θεματοφύλακα του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, όταν διαπιστώσει παρατυπίες του κύριου ΟΣΕΚΑ που κρίνει ότι έχουν αρνητικό αντίκτυπο στον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ.

3. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 3 του άρθρου 61 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 4 του άρθρου 61 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Δι-

οικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη συμφωνία που συνάπτουν οι θεματοφύλακες του κύριου και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ και τα είδη των παρατυπιών που ενδέχεται να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στις παραγράφους 1 και 2 αντίστοιχα του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 70
Ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές
(άρθρο 62 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν διαφορετικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, οι εν λόγω ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές συνάπτουν συμφωνία αμοιβαίας ενημέρωσης και ανταλλαγής πληροφοριών, προκειμένου να εξασφαλισθεί η εκπλήρωση των καθηκόντων και των δύο (2) ορκωτών ελεγκτών-λογιστών, συμπεριλαμβανομένων των ρυθμίσεων που έχουν θεσπισθεί για τη συμμόρφωση προς τις απαιτήσεις της παραγράφου 2.

Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ, μέχρις ότου τεθεί σε ισχύ η εν λόγω συμφωνία.

2. Στην έκθεση ελέγχου που προσαρτάται στην ετήσια και εξαμηνιαία έκθεση των ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ λαμβάνει υπόψη την αντίστοιχη έκθεση ελέγχου του κύριου ΟΣΕΚΑ. Στην περίπτωση διασυνοριακής δομής κύριου και τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, η έκθεση ελέγχου του κύριου ΟΣΕΚΑ αφορά τη διαχειριστική χρήση της ετήσιας έκθεσης, εκτός εάν στη νομοθεσία του κράτους - μέλους καταγωγής του προβλέπεται και ο έλεγχος της εξαμηνιαίας έκθεσής του. Σε κάθε περίπτωση, εάν ο τροφοδοτικός και ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχουν διαφορετικό λογιστικό έτος, ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής του κύριου ΟΣΕΚΑ συντάσσει πρόσθετη έκθεση με ημερομηνία αναφοράς την ημερομηνία της αντίστοιχης ετήσιας και εξαμηνιαίας έκθεσης του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ.

Ο ελεγκτής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ αναφέρει, ιδίως, στην έκθεσή του τυχόν παρατυπίες που εντοπίστηκαν στην έκθεση ελέγχου του κύριου ΟΣΕΚΑ, καθώς και τον αντίκτυπό τους στον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ.

3. Σε συμμόρφωση προς τις απαιτήσεις των άρθρων 66 έως και 74 του παρόντος νόμου, οι ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές του κύριου και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ δεν θεωρείται ότι παραβαίνουν κανόνες που περιορίζουν την αποκάλυψη πληροφοριών ή που αφορούν την προστασία δεδομένων, εφόσον αυτοί οι κανόνες προβλέπονται συμβατικά ή σε άλλη νομοθετική, κανονιστική ή διοικητική διάταξη. Η συμμόρφωση αυτή δεν συνεπάγεται οποιαδήποτε ευθύνη για τους ανωτέρω ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές ή για οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο που ενεργεί για λογαριασμό τους.

4. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παρ. 4 του άρθρου 62 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη συμφωνία που συνάπτουν οι ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές του κύριου και του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 1.

ΤΜΗΜΑ 4
ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟ ΟΣΕΚΑ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΑΔΕΙΟΔΟΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Άρθρο 71
(άρθρο 63 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Το ενημερωτικό δελτίο του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ περιέχει, πλέον των πληροφοριών που προβλέπονται στην απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδεται με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 76, τις ακόλουθες πληροφορίες:

α) δήλωση ότι ο εν λόγω ΟΣΕΚΑ είναι τροφοδοτικός συγκεκριμένου κύριου ΟΣΕΚΑ και, υπό αυτήν την ιδιότητα, επενδύει διαρκώς ποσοστό ογδόντα πέντε τοις εκατό (85%) ή περισσότερο του ενεργητικού του σε μερίδια του εν λόγω κύριου ΟΣΕΚΑ,

β) τον επενδυτικό του σκοπό και την επενδυτική του πολιτική, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται και των επιπτώσεών τους και του κατά πόσον οι αποδόσεις του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ είναι ταυτόσημες ή, εναλλακτικά, σε ποιον βαθμό και για ποιους λόγους διαφέρουν, καθώς και περιγραφή των επενδύσεων που πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 66,

γ) σύντομη περιγραφή του κύριου ΟΣΕΚΑ, της οργάνωσής του, του επενδυτικού σκοπού και της επενδυτικής πολιτικής του, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται και των επιπτώσεών τους, καθώς και ενημέρωση για τον τρόπο απόκτησης του ενημερωτικού δελτίου του κύριου ΟΣΕΚΑ,

δ) σύνοψη της σύμβασης που έχει συναφθεί μεταξύ του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ ή του εσωτερικού κανονισμού επιχειρηματικής συμπεριφοράς, κατά τα προβλεπόμενα στην παραγραφο 1 του άρθρου 68,

ε) τον τρόπο με τον οποίο οι μεριδιούχοι του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ δύνανται να λάβουν περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τον κύριο ΟΣΕΚΑ και τη σύμβαση που έχει συναφθεί μεταξύ του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ ή του εσωτερικού κανονισμού επιχειρηματικής συμπεριφοράς,

στ) περιγραφή κάθε αμοιβής ή επιστροφής εξόδων που καταβάλλονται από τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ, λόγω της επένδυσής του σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ, καθώς και των συνολικών επιβαρύνσεων του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ και

ζ) περιγραφή των φορολογικών επιπτώσεων για τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ, από την επένδυση σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ.

2. Πλέον των πληροφοριών που προβλέπονται στην απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της παραγράφου 1 του άρθρου 77, στην ετήσια έκθεση του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ αναφέρονται οι συνολικές επιβαρύνσεις του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ.

Στην ετήσια και την εξαμηνιαία έκθεση του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ αναφέρεται ο τρόπος απόκτησης της ετήσιας και της εξαμηνιαίας έκθεσης του κύριου ΟΣΕΚΑ.

3. Πλέον των υποχρεώσεών του βάσει των άρθρων 78 και 84, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς το ενημερωτικό δελτίο του κύριου ΟΣΕΚΑ, εφόσον έχει αδειοδοτηθεί σε άλλο κράτος - μέλος, τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, που αναφέρονται στο άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, και κάθε τροποποίησή τους, καθώς και την ετήσια και την εξαμηνιαία έκθεση του κύριου ΟΣΕΚΑ.

4. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ αναφέρει σε κάθε ενημερωτικό και διαφημιστικό έντυπο ή ανακοίνωση ότι επενδύει διαρκώς ποσοστό ογδόντα πέντε τοις εκατό (85%) ή περισσότερο του ενεργητικού του σε μερίδια συγκεκριμένου κύριου ΟΣΕΚΑ.

5. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ διαθέτει στους επενδυτές δωρεάν, κατόπιν αιτήματός τους, αντίγραφο του ενημερωτικού δελτίου και της ετήσιας και της εξαμηνιαίας έκθεσης του κύριου ΟΣΕΚΑ σε έντυπη μορφή.

ΤΜΗΜΑ 5
ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΤΡΟΦΟΔΟΤΙΚΟΥΣ ΟΣΕΚΑ ΚΑΙ ΑΛΛΑΓΗ ΤΟΥ ΚΥΡΙΟΥ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 72
(άρθρο 64 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν ένας ΟΣΕΚΑ μετατραπεί σε τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ ενός κύριου ΟΣΕΚΑ ή αν αλλάξει ο κύριος ΟΣΕΚΑ του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ οφείλει να παράσχει σε όλους τους μεριδιούχους του τις ακόλουθες πληροφορίες:

α) δήλωση ότι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε την επένδυση του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ σε μερίδια συγκεκριμένου κύριου ΟΣΕΚΑ,

β) τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, του τροφοδοτικού και του κύριου ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 80 του παρόντος νόμου και το άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

γ) την ημερομηνία κατά την οποία ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ πρόκειται να αρχίσει να επενδύει σε μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ ή, εάν έχει ήδη επενδύσει στον κύριο ΟΣΕΚΑ, την ημερομηνία κατά την οποία η επένδυσή του θα υπερβεί το όριο της παραγράφου 1 του άρθρου 63 και

δ) δήλωση ότι οι μεριδιούχοι του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ δικαιούνται να ζητήσουν την εξαγορά ή την εξόφληση των μεριδίων τους, χωρίς άλλη χρέωση εκτός από τα τέλη που παρακρατεί ο ΟΣΕΚΑ για την κάλυψη του κόστους αποεπένδυσης, εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία παροχής από τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ των πληροφοριών που αναφέρονται στην παρούσα παράγραφο.

Οι πληροφορίες αυτές παρέχονται τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από την ημερομηνία που αναφέρεται στην ως άνω περίπτωση γ΄.

2. Αν ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχει γνωστοποιήσει, σύμφωνα με το άρθρο 91, την πρόθεσή του να διαθέσει μεριδιά του σε άλλο κράτος - μέλος, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 παρέχονται στην επίσημη γλώσσα ή σε μία από τις επίσημες γλώσσες του κράτους - μέλους υποδοχής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ ή σε γλώσσα αποδεκτή από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ που παρέχει τις πληροφορίες οφείλει να προσκομίσει ακριβή μετάφρασή τους.

3. Αν ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ, που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, έχει γνωστοποιήσει, σύμφωνα με το άρθρο 90, την πρόθεσή του να διαθέσει μεριδιά του στην Ελλάδα, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 παρέχονται στην ελληνική γλώσσα. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ που παρέχει τις πληροφορίες οφείλει να προσκομίσει ακριβή μετάφρασή τους.

4. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ δεν επιτρέπεται να επενδύσει σε μερίδια συγκεκριμένου κύριου ΟΣΕΚΑ πέραν του ορίου της παραγράφου 1 του άρθρου 63, πριν την πάροδο της προθεσμίας των τριάντα (30) ημερών που αναφέρεται στο τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 1.

5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 4 του άρθρου 64 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 64 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με το περιεχόμενο και τον τρόπο παροχής των πληροφοριών προς τους μεριδιούχους, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, καθώς και τη διαδικασία αποτίμησης και ελέγχου και το ρόλο του θεματοφύλακα του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ σε περίπτωση απόκτησης μεριδίων του κύριου ΟΣΕΚΑ με εισφορά σε είδος από τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ.

ΤΜΗΜΑ 6
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΕΣ ΑΡΧΕΣ

Άρθρο 73
Ειδικές υποχρεώσεις κύριου και τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ
(άρθρα 65-66 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ παρακολουθεί αποτελεσματικά τη δραστηριότητα του κύριου ΟΣΕΚΑ. Για την εκπλήρωση αυτής της υποχρέωσης, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ μπορεί να βασίζεται σε πληροφορίες και έγγραφα που λαμβάνει από τον κύριο ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης, τον θεματοφύλακα και τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του κύριου ΟΣΕΚΑ, εκτός εάν συντρέχει λόγος να αμφιβάλλει για την ακρίβειά τους.

2. Αν σε σχέση με την επένδυση στα μερίδια του κύριου ΟΣΕΚΑ, ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ, η εταιρεία διαχείρισής του ή οποιοδήποτε πρόσωπο ενεργεί για λογαριασμό είτε του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, είτε της εταιρείας διαχείρισής του, εισπράττουν προμήθεια διάθεσης ή άλλο χρηματικό όφελος, η εν λόγω προμήθεια ή το χρηματικό όφελος καταβάλλεται στο ενεργητικό του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ.

3. Ο κύριος ΟΣΕΚΑ ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σχετικά με την ταυτότητα κάθε τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ που επενδύει στα μεριδιά του. Στην περίπτωση που ο ανωτέρω τροφοδοτικός ΟΣΕ-

ΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τις αντίστοιχες αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ σχετικά με την εν λόγω επένδυση.

4. Ο κύριος ΟΣΕΚΑ δεν χρεώνει προμήθειες διάθεσης ή εξαγοράς για την επένδυση του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ σε μερίδιά του ή κατά την εξαγορά τους αντίστοιχα.

5. Ο κύριος ΟΣΕΚΑ μεριμνά για την έγκαιρη και συνεχή διάθεση όλων των πληροφοριών, οι οποίες απαιτούνται σύμφωνα με τον παρόντα νόμο, άλλες διατάξεις της κοινοτικής νομοθεσίας, το εφαρμοστέο εθνικό δίκαιο και τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, στον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, στην εταιρεία διαχείρισής του, στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στον θεματοφύλακα και στον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, καθώς και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ, εφόσον ο τελευταίος έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος.

Άρθρο 74
Ενημέρωση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
(άρθρο 67 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν ο κύριος και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχουν λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η τελευταία ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ, σχετικά με κάθε απόφαση, μέτρο, διαπίστωση μη συμμόρφωσης με τους όρους του παρόντος Κεφαλαίου ή κάθε πληροφορία που λαμβάνει βάσει των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 98, η οποία αφορά τον κύριο ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης, τον θεματοφύλακα ή τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του.

2. Αν ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί χωρίς καθυστέρηση στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του τροφοδοτικού ΟΣΕΚΑ κάθε απόφαση, μέτρο, διαπίστωση μη συμμόρφωσης με τους όρους του παρόντος Κεφαλαίου ή κάθε πληροφορία που λαμβάνει βάσει της παραγράφου 1 του άρθρου 98, η οποία αφορά τον κύριο ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης, τον θεματοφύλακα ή τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του.

3. Αν ο τροφοδοτικός ΟΣΕΚΑ έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και ο κύριος ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τον τροφοδοτικό ΟΣΕΚΑ για κάθε γνωστοποίηση που λαμβάνει από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του κύριου ΟΣΕΚΑ σχετικά με κάθε απόφαση, μέτρο, διαπίστωση μη συμμόρφωσης με τους όρους των άρθρων 58 έως και 67 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ ή κάθε πληροφορία που αναφέρεται βάσει της παραγράφου 1 του άρθρου 106 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η οποία αφορά τον κύριο ΟΣΕΚΑ ή, ανάλογα με την περίπτωση, την εταιρεία διαχείρισης, τον θεματοφύλακα ή τον ορκωτό ελεγκτή-λογιστή του.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ 1
ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΩΝ ΕΚΘΕΣΕΩΝ

Άρθρο 75
Διαχειριστική χρήση – Ενημερωτικό δελτίο και περιοδικές εκθέσεις
(άρθρο 68 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η διαχειριστική χρήση του ΟΣΕΚΑ έχει διάρκεια δώδεκα (12) μηνών, με ημερομηνία τέλους χρήσης είτε την 30ή Ιουνίου, είτε την 31η Δεκεμβρίου εκάστου έτους. Κατ' εξαίρεση, η πρώτη διαχειριστική χρήση μπορεί να ορισθεί για διάστημα μικρότερο των δώδεκα (12) μηνών.

2. Η ΑΕΕΜΚ για κάθε επενδυτικό της τμήμα και η εταιρεία διαχείρισης, για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζεται, συντάσσει στην ελληνική γλώσσα τα εξής:

α) ενημερωτικό δελτίο,

β) ετήσια έκθεση για κάθε διαχειριστική χρήση και

γ) εξαμηνιαία έκθεση που καλύπτει τους πρώτους έξι (6) μήνες κάθε διαχειριστικής χρήσης.

3. Η ετήσια έκθεση τίθεται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού εντός τεσσάρων (4) μηνών από τη λήξη κάθε χρήσης και η εξαμηνιαία έκθεση εντός δύο (2) μηνών από τη λήξη του εξαμήνου.

Άρθρο 76
Ενημερωτικό δελτίο
(άρθρα 69, 70, 71, 72, 75 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Το ενημερωτικό δελτίο περιέχει τα απαραίτητα στοιχεία που επιτρέπουν στους επενδυτές να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη για την προτεινόμενη επένδυση και ειδικότερα, όσον αφορά τους σχετικούς κινδύνους.

Το ενημερωτικό δελτίο περιλαμβάνει, ανεξαρτήτως των χρηματοπιστωτικών μέσων στα οποία επενδύεται το ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, σαφή και κατανοητή επεξήγηση των επενδυτικών κινδύνων του ΟΣΕΚΑ.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με απόφασή της ενσωματώνει το Σχέδιο Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

3. Το ενημερωτικό δελτίο περιέχει τουλάχιστον τα στοιχεία που προβλέπονται στην απόφαση της παραγράφου 2, εφόσον τα στοιχεία αυτά δεν περιλαμβάνονται ήδη στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ, τα οποία προσαρτώνται στο ενημερωτικό δελτίο, σύμφωνα με την παράγραφο 7 του παρόντος άρθρου.

4. Το ενημερωτικό δελτίο προσδιορίζει τις κατηγορίες των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ. Αναφέρει, επίσης, κατά πόσον ο ΟΣΕΚΑ δύναται να διενεργεί πράξεις σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα. Στην περίπτωση αυτή, αναφέρει ρητώς αν οι πράξεις αυτές μπορούν να διενεργούνται με σκοπό την αντιστάθμιση κινδύνων ή/και την επίτευξη του επενδυτικού σκοπού του ΟΣΕΚΑ, καθώς και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις της χρήσης παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων στη συνολική έκθεση κινδύνου.

5. Αν ο ΟΣΕΚΑ επενδύει κυρίως σε άλλες κατηγορίες στοιχείων του ενεργητικού του άρθρου 59, πλην των κινητών αξιών και των μέσων χρηματαγοράς, ή αν ο ΟΣΕΚΑ αναπαράγει δείκτη μετοχών ή ομολογιών, σύμφωνα με το άρθρο 62, συμπεριλαμβάνει στο ενημερωτικό δελτίο του και, ανάλογα με την περίπτωση, στις διαφημιστικές ανακοινώσεις του, ρητή αναφορά η οποία εφιστά την προσοχή στην επενδυτική του πολιτική.

6. Όταν η καθαρή αξία του ενεργητικού ενός ΟΣΕΚΑ είναι πιθανό να εμφανίσει υψηλή μεταβλητότητα, λόγω της σύνθεσης του χαρτοφυλακίου ή των εφαρμοζόμενων τεχνικών διαχείρισης, το ενημερωτικό δελτίο του και, ανάλογα με την περίπτωση, οι διαφημιστικές ανακοινώσεις του, περιέχουν ρητή αναφορά η οποία επισύρει την προσοχή στο ενδεχόμενο αυτό.

7. Ο κανονισμός ή τα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του ενημερωτικού του δελτίου, στο οποίο και προσαρτώνται. Τα εν λόγω έγγραφα δεν απαιτείται να προσαρτώνται στο ενημερωτικό δελτίο, όταν ο επενδυτής ενημερώνεται ότι μπορεί να ζητήσει είτε να του αποσταλούν τα έγγραφα αυτά, είτε να του γνωστοποιηθεί το σημείο πρόσβασης σε αυτά, σε κάθε κράτος - μέλος στο οποίο διατίθενται τα μερίδια.

8. Τα ουσιώδη στοιχεία του ενημερωτικού δελτίου επικαιροποιούνται χωρίς καθυστέρηση μετά από κάθε μεταβολή τους.

9. Το ενημερωτικό δελτίο διατίθεται με σταθερό μέσο ή μέσω διαδικτύου και παρέχεται στους επενδυτές δωρεάν σε έντυπη μορφή, κατόπιν αιτήματός τους.

10. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 69 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με το περιεχόμενο και το μορφότυπο του ενημερωτικού δελτίου.

Άρθρο 77
Ετήσια και εξαμηνιαία έκθεση
(άρθρα 69, 73, 75 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Το περιεχόμενο της ετήσιας και της εξαμηνιαίας έκθεσης του ΟΣΕΚΑ εξειδικεύεται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η οποία ενσωματώνει το Σχέδιο Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

2. Η ετήσια έκθεση περιέχει ισολογισμό ή κατάσταση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, αναλυτικό λογαριασμό των εσόδων και των δαπανών της χρήσης, έκθεση για τις δραστηριότητες της χρήσης και τα άλλα στοιχεία που προβλέπονται στην απόφαση της παραγράφου 1, καθώς και κάθε σημαντική πληροφορία που επιτρέπει στους επενδυτές να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων και των αποτελεσμάτων του ΟΣΕΚΑ.

3. Η εξαμηνιαία έκθεση περιέχει τουλάχιστον τα στοιχεία που προβλέπονται στην απόφαση της παραγράφου 1. Όταν ο ΟΣΕΚΑ έχει ήδη ή προτίθεται να διανείμει ενδιάμεσο μέρισμα, τα αποτελέσματα εξαμήνου προκύπτουν μετά την αφαίρεση των φόρων του εν λόγω εξαμήνου και των ενδιάμεσων μερισμάτων που έχουν διανεμηθεί ή πρόκειται να διανεμηθούν.

4. Η ετήσια και η εξαμηνιαία έκθεση του ΟΣΕΚΑ ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές. Η έκθεση ελέγχου που παρέχεται από αυτούς και ενδεχομένως, οι παρατηρήσεις τους, προσαρτώνται εξ ολοκλήρου στην ετήσια και στην εξαμηνιαία έκθεση του ΟΣΕΚΑ.

5. Η ετήσια και η εξαμηνιαία έκθεση διατίθενται στους επενδυτές με τον τρόπο που καθορίζεται στο ενημερωτικό δελτίο, καθώς και στις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, που αναφέρονται στο άρθρο 80. Οι επενδυτές λαμβάνουν, δωρεάν, αντίγραφο της ετήσιας και της εξαμηνιαίας έκθεσης σε έντυπη μορφή, κατόπιν αιτήματός τους.

6. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 5 του άρθρου 69 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με το περιεχόμενο και το μορφότυπο της ετήσιας και εξαμηνιαίας έκθεσης του ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 78
Ενημέρωση των αρμοδίων αρχών
(άρθρο 74 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Ο ΟΣΕΚΑ υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς το ενημερωτικό του δελτίο και οποιεσδήποτε τροποποιήσεις του, καθώς και την ετήσια και εξαμηνιαία έκθεσή του. Ο ΟΣΕΚΑ διαθέτει τα έγγραφα αυτά και στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισής του, εφόσον η τελευταία έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, κατόπιν αιτήματος των Αρμοδίων Αρχών. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος και έχει ορίσει ως εταιρεία διαχείρισής του ΑΕΔΑΚ του παρόντος νόμου υποβάλλει τα ανωτέρω έγγραφα στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κατόπιν αιτήματός της.

ΤΜΗΜΑ 2
ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 79
(άρθρα 70, 76, 77 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Όλες οι ανακοινώσεις του ΟΣΕΚΑ προς τους επενδυτές πρέπει να είναι ακριβείς, σαφείς και μη παραπλανητικές. Επιπλέον, οι διαφημιστικές ανακοινώσεις πρέπει να γίνονται αντιληπτές ως διαφημίσεις. Ειδικότερα, η ανακοίνωση διαφημιστικού περιεχομένου με πρόσκληση για αγορά μεριδίων ΟΣΕΚΑ, η οποία περιέχει συγκεκριμένες πληροφορίες σχετικά με έναν ΟΣΕΚΑ, δεν περιέχει στοιχεία που έρχονται σε αντίθεση ή υποβαθμίζουν το περιεχόμενο των πληροφοριών οι οποίες περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο και στις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, που αναφέρονται στο άρθρο 80. Η ανακοίνωση του προηγούμενου εδαφίου αναφέρει ότι υπάρχει ενημερωτικό δελτίο και ότι οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, οι οποίες αναφέρονται στο άρθρο 80, είναι διαθέσιμες. Διευκρινίζει επίσης το σημείο και τον τρόπο πρόσβασης, καθώς και τη γλώσσα στην οποία οι επενδυτές ή οι πιθανοί επενδυτές δύνανται να λάβουν τις εν λόγω πληροφορίες ή έγγραφα.

2. Στο τέλος κάθε διαχειριστικής χρήσης, αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, στο διαδίκτυο, συνοπτική κατάσταση του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, ο λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσης του και ο τρόπος διάθεσης των κερδών του.

3. Εξαιρουμένου του εντύπου των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές, κάθε άλλο ενημερωτικό ή διαφημιστικό έντυπο του ΟΣΕΚΑ πρέπει να περιέχει δήλωση με κεφαλαία γράμματα στο κάτω μέρος της πρώτης και της τελευταίας σελίδας πολυσέλιδου εντύπου ότι «Οι ΟΣΕΚΑ δεν έχουν εγγυημένη απόδοση και οι προηγούμενες αποδόσεις δεν διασφαλίζουν τις μελλοντικές». Η παραπάνω δήλωση αναφέρεται και σε κάθε ανακοίνωση του ΟΣΕΚΑ. Η ανωτέρω υποχρέωση δεν υφίσταται στην περίπτωση της παραγράφου 9 του άρθρου 61, καθώς και στην περίπτωση ΟΣΕΚΑ που βάσει της επενδυτικής του πολιτικής αποσκοπεί στην επίτευξη προκαθορισμένης απόδοσης. Στην τελευταία περίπτωση, ο ΟΣΕΚΑ οφείλει να συμπεριλάβει σχετική προειδοποίηση προς το επενδυτικό κοινό, στο κάτω μέρος της πρώτης και της τελευταίας σελίδας πολυσέλιδου ενημερωτικού ή διαφημιστικού εντύπου και ανακοίνωσης.

4. Όλες οι δημοσιεύσεις του ΟΣΕΚΑ και της εταιρείας διαχείρισής του και κάθε ενημερωτικό ή διαφημιστικό υλικό τους υποβάλλονται, στη μορφή που διατίθενται στο επενδυτικό κοινό, χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

5. Η εταιρεία διαχείρισης υποχρεούται, εφόσον της ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, να προβαίνει με δικά της έξοδα σε διευκρινιστικές ή διορθωτικές δημοσιεύσεις, εάν από προηγούμενες δημοσιεύσεις ή ανακοινώσεις της υπάρχει κίνδυνος παραπλάνησης ή εσφαλμένης πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.

6. Η εταιρεία διαχείρισης παρέχει, κατόπιν αιτήματος επενδυτή, πρόσθετα στοιχεία σχετικά με τα ποσοτικά όρια που εφαρμόζονται κατά τη διαχείριση κινδύνου του ΟΣΕΚΑ, τις μεθόδους που έχουν επιλεγεί για το σκοπό αυτόν και την πρόσφατη εξέλιξη των κύριων κινδύνων και των αποδόσεων των διαφόρων κατηγοριών των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 4 του άρθρου 75 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε ο Κανονισμός (ΕΕ) 583/2010 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 (ΕΕ L 176/10.7.2010), η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις προϋποθέσεις διάθεσης του ενημερωτικού δελτίου μέσω διαδικτύου ή με άλλο σταθερό μέσο, πλην του αντιγράφου σε έντυπη μορφή.

8. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καθορίζει με απόφασή της το περιεχόμενο τριμηνιαίων πινάκων σχετικά με τις επενδύσεις του ΟΣΕΚΑ, οι οποίοι τίθενται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού και υποβάλλονται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον τρόπο και το χρόνο της γνωστοποίησης και της δημοσιοποίησής τους.

ΤΜΗΜΑ 3
ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ

Άρθρο 80
Περιεχόμενο των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές (άρθρο 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η ΑΕΕΜΚ, για κάθε επενδυτικό της τμήμα, και η εταιρεία διαχείρισης, για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζεται, συντάσσουν στην ελληνική γλώσσα ένα σύντομο έγγραφο το οποίο περιέχει βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές. Το έγγραφο αυτό αναφέρεται στον παρόντα νόμο ως «βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές». Ο όρος «βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές» αναφέρεται ρητώς, ώστε το εν λόγω έγγραφο να γίνεται σαφώς αντιληπτό ως τέτοιο.

2. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές περιλαμβάνουν ενδεδειγμένες πληροφορίες για τα βασικά χαρακτηριστικά του ΟΣΕΚΑ ούτως ώστε οι επενδυτές να είναι σε θέση να κατανοούν τη φύση και τους κινδύνους του προσφερόμενου επενδυτικού προϊόντος και, ως εκ τούτου, να λαμβάνουν επενδυτικές αποφάσεις έχοντας πλήρη γνώση.

3. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές παρέχουν πληροφορίες για τα ακόλουθα ουσιώδη στοιχεία του ΟΣΕΚΑ που αφορούν:

α) την επωνυμία του ΟΣΕΚΑ,

β) σύντομη περιγραφή του επενδυτικού σκοπού και της επενδυτικής πολιτικής του,

γ) παρουσίαση των προηγούμενων αποδόσεων ή, όπου απαιτείται, σεναρίων απόδοσης,

δ) τα έξοδα, τις προμήθειες και τις σχετικές επιβαρύνσεις και

ε) τη σχέση κινδύνου και απόδοσης της επένδυσης, καθώς και κατάλληλη καθοδήγηση και προειδοποίηση σχετικά με τους κινδύνους που συνδέονται με τις επενδύσεις στον συγκεκριμένο ΟΣΕΚΑ.

Τα ανωτέρω στοιχεία πρέπει να είναι κατανοητά στους επενδυτές χωρίς παραπομπές σε άλλα έγγραφα.

4. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές αναφέρουν σαφώς τον τόπο και τρόπο πρόσβασης σε περαιτέρω πληροφορίες για την προτεινόμενη επένδυση, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, του τόπου και τρόπου πρόσβασης στο ενημερωτικό δελτίο και στην ετήσια και εξαμηνιαία έκθεση του ΟΣΕΚΑ, που μπορούν να ληφθούν δωρεάν, κατόπιν αιτήματος, καθώς και της γλώσσας στην οποία είναι διαθέσιμες στους επενδυτές οι πληροφορίες αυτές.

5. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές διατυπώνονται συνοπτικά και σε μη τεχνική γλώσσα. Έχουν ενιαία μορφή και τρόπο παρουσίασης, που επιτρέπει τις συγκρίσεις και παρουσιάζονται με τρόπο κατανοητό στους ιδιώτες επενδυτές.

6. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές παρέχονται μεταφρασμένες, χωρίς παραλλαγές ή προσθήκες, σε όλα τα κράτη-μέλη όπου έχει γνωστοποιηθεί η πρόθεση του ΟΣΕΚΑ να διαθέσει μερίδιά του, σύμφωνα με το άρθρο 91.

7. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 7 του άρθρου 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε ο Κανονισμός (ΕΕ) 583/2010 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, και με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 8 του άρθρου 78 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά το περιεχόμενο των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 2, 3 και 4 του παρόντος άρθρου, το περιεχόμενο των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές αναφορικά με ειδικές περιπτώσεις ΟΣΕΚΑ, καθώς και τον μορφότυπο και την παρουσίαση των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές.

Άρθρο 81
Παροχή βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές - Αστική ευθύνη
(άρθρο 79 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές παρέχονται πριν από την υποβολή της αίτησης για την απόκτηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ. Είναι ακριβείς, σαφείς και μη παραπλανητικές και το περιεχόμενό τους είναι συνεπές με τα αντίστοιχα τμήματα του ενημερωτικού δελτίου.

2. Τα πρόσωπα που καταρτίζουν, εγκρίνουν ή διαθέτουν τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές υπέχουν αστική ευθύνη για το περιεχόμενο των βασικών πληροφοριών ή της μετάφρασής τους, μόνο εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι παραπλανητικές, ανακριβείς ή ανακόλουθες με τα αντίστοιχα τμήματα του ενημερωτικού δελτίου. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές περιέχουν σαφή προειδοποίηση επ' αυτού.

Άρθρο 82
Ευθύνη για την παροχή των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές
(άρθρο 80 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης, για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζεται, και η ΑΕΕΜΚ, για κάθε επενδυτικό της τμήμα, οι οποίες διαθέτουν μερίδια ΟΣΕΚΑ στους επενδυτές, είτε απευθείας είτε μέσω άλλου νομικού προσώπου που ενεργεί για λογαριασμό τους και υπό την πλήρη ευθύνη τους, εξασφαλίζουν ότι παρέχονται στους επενδυτές οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές εγκαίρως πριν από την υποβολή της αίτησης για την απόκτηση μεριδίων των εν λόγω ΟΣΕΚΑ.

2. Στην περίπτωση που διατίθενται μερίδια ΟΣΕΚΑ στους επενδυτές μέσω άλλων νομικών προσώπων που δεν ενεργούν υπό την πλήρη ευθύνη της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, την υποχρέωση παροχής στους επενδυτές των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές φέρουν τα εν λόγω νομικά πρόσωπα.

3. Η εταιρεία διαχείρισης, για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζεται, και η ΑΕΕΜΚ, για κάθε επενδυτικό της τμήμα, παρέχουν, ύστερα από σχετικό αίτημα, τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές στα πρόσωπα που δημιουργούν επενδυτικά προϊόντα και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία είτε διαθέτουν είτε συμβουλεύουν τους επενδυτές σχετικά με την απόκτηση μεριδίων των εν λόγω ΟΣΕΚΑ ή σχετικά με την απόκτηση επενδυτικών προϊόντων που επενδύουν σε αυτούς τους ΟΣΕΚΑ.

4. Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές παρέχονται δωρεάν.

Άρθρο 83
Τρόπος διάθεσης των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές
(άρθρο 81 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης, για κάθε αμοιβαίο κεφάλαιο που διαχειρίζεται, και η ΑΕΕΜΚ, για κάθε επενδυτικό της τμήμα, παρέχουν τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές με σταθερό μέσο ή μέσω διαδικτύου. Οι επενδυτές λαμβάνουν αντίγραφο σε έντυπη μορφή, δωρεάν, κατόπιν αιτήματός τους.

2. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 2 του άρθρου 81 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκε ο Κανονισμός (ΕΕ) 583/2010 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη διάθεση των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές μέσω διαδικτύου ή με άλλο σταθερό μέσο, πλην του αντιγράφου σε έντυπη μορφή.

Άρθρο 84
Επικαιροποίηση των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές και υποβολή τους στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
(άρθρο 82 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης ή η ΑΕΕΜΚ, κατά περίπτωση, μεριμνούν για την άμεση επικαιροποίηση των ουσιωδών στοιχείων των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές, τις οποίες αναρτούν στην ιστοσελίδα τους στο διαδίκτυο.

2. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου υποβάλλει χωρίς καθυστέρηση τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές και οποιεσδήποτε τροποποιήσεις αυτών στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄
ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ

Άρθρο 85
Δανεισμός ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 83 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η εταιρεία διαχείρισης, όταν ενεργεί για λογαριασμό ΟΣΕΚΑ, ή κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, καθώς και ο θεματοφύλακας αυτών, όταν ενεργεί για λογαριασμό τους, δεν επιτρέπεται να δανείζονται.

Κατ' εξαίρεση, επιτρέπεται να δανείζονται σε ξένο νόμισμα με δάνειο αντιστήριξης (δάνειο τύπου «back-to-back»).

2. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 1, επιτρέπεται η σύναψη δανείων προσωρινού χαρακτήρα για λογαριασμό του ΟΣΕΚΑ, αποκλειστικά με πιστωτικό ίδρυμα, μέχρι ποσού ίσου με το δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ και μόνο για την ικανοποίηση αιτήσεων εξαγοράς μεριδίων του, εφόσον κρίνεται ως μη συμφέρουσα η ρευστοποίηση στοιχείων του ενεργητικού του. Η ΑΕΕΜΚ επιτρέπεται, επιπροσθέτως, να συνάπτει δάνεια, αποκλειστικά με πιστωτικό ίδρυμα, μέχρι ποσού ίσου με το δέκα τοις εκατό (10%) του καθαρού ενεργητικού της για την απόκτηση ακινήτου το οποίο είναι απαραίτητο για την άσκηση των δραστηριοτήτων της. Το συνολικό ύψος των δανείων που έχει λάβει η ΑΕΕΜΚ σύμφωνα με τα ανωτέρω εδάφια της παρούσας παραγράφου δεν υπερβαίνει το δεκαπέντε τοις εκατό (15%) του καθαρού ενεργητικού της. Για την εξασφάλιση των δανείων της παρούσας παραγράφου δύναται να συστήνεται ενέχυρο επί κινητών αξιών του ΟΣΕΚΑ.

3. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 3 του άρθρου 83 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη λήψη δανείου για λογαριασμό του ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 86
Διανομή ή επανεπένδυση κερδών ΟΣΕΚΑ
(άρθρο 86 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Οι πρόσοδοι του ΟΣΕΚΑ από τόκους και μερίσματα δύνανται να επανεπενδύονται ή να διανέμονται ετησίως στους μεριδιούχους, αφού προηγουμένως αφαιρεθεί το σύνολο των δαπανών της διαχειριστικής χρήσης που βαρύνουν τον ΟΣΕΚΑ και εφόσον υπάρχει σχετική πρόβλεψη στον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα. Τα κέρδη από την πώληση στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ δύνανται να επανεπενδύονται ή να διανέμονται ετησίως στους μεριδιούχους, κατά την κρίση της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ, μετά την αφαίρεση τυχόν κεφαλαιακών ζημιών που έλαβαν χώρα μέχρι το τέλος της χρήσης και εφόσον υπάρχει σχετική πρόβλεψη στον κανονισμό ή τα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ.

Άρθρο 87
Απαγόρευση πιστώσεων και ακάλυπτων πωλήσεων
(άρθρα 88-89 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 59 και 60, η ΑΕΕΜΚ ή η εταιρεία διαχείρισης, όταν ενεργεί για λογαριασμό ΟΣΕΚΑ, καθώς και ο θεματοφύλακας αυτών, όταν ενεργεί για λογαριασμό τους, δεν επιτρέπεται να χορηγούν πιστώσεις ή να εγγυώνται υπέρ τρίτου.

Κατ' εξαίρεση, επιτρέπεται να αποκτούν κινητές αξίες, μέσα χρηματαγοράς ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στις περιπτώσεις ε΄, ζ΄ και η΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59 , τα οποία δεν έχουν εξοφληθεί στο ακέραιο.

2. Η εταιρεία διαχείρισης, όταν ενεργεί για λογαριασμό ΟΣΕΚΑ, ή, κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ, καθώς και ο θεματοφύλακας αυτών, όταν ενεργεί για λογαριασμό τους, δεν επιτρέπεται να πραγματοποιούν ακάλυπτες πωλήσεις κινητών αξιών, μέσων χρηματαγοράς ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων που αναφέρονται στις περιπτώσεις ε΄, ζ΄ και η΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 59.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΑ΄
ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

Άρθρο 88
Εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα μεριδίων ΟΣΕΚΑ

1. Επιτρέπεται η εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα των μεριδίων ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου και των μεριδίων ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, κατά τα προβλεπόμενα στις σχετικές διατάξεις του ν. 3606/2007 και του Κανονισμού (ΕΚ) 1287/2006 (ΕΕ L 241/2.9.2006). Η απόφαση για την εισαγωγή των μεριδίων προϋποθέτει τον ορισμό ενός (1) τουλάχιστον ειδικού διαπραγματευτή, η δε έναρξη διαπραγμάτευσής τους προϋποθέτει και την ολοσχερή κατάθεση των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ στον θεματοφύλακα.

2. Με την εξαγορά των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ της παραγράφου 1 εξομοιώνονται οι ενέργειες της εταιρείας διαχείρισης ή, κατά περίπτωση, της ΑΕΕΜΚ ή του ειδικού διαπραγματευτή, ώστε να μην αποκλίνει η χρηματιστηριακή τιμή των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ από την καθαρή αξία του ενεργητικού του, σε ποσοστό που ορίζεται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Στην περίπτωση αυτή η αξία των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ που εξαγοράζονται καταβάλλεται είτε σε κινητές αξίες, κατά την αναλογία του δείκτη ή των δεικτών που αναπαράγει ή παρακολουθεί ο ΟΣΕΚΑ, είτε σε μετρητά.

3. Σε περίπτωση διαγραφής των μεριδίων ΟΣΕΚΑ από την οργανωμένη αγορά, οι δικαιούχοι των μεριδίων που έχουν καταχωρηθεί στο Σύστημα Άυλων Τίτλων δύνανται να ασκήσουν το δικαίωμα εξαγοράς των μεριδίων που κατέχουν υποβάλλοντας τη σχετική αίτηση προς την εταιρεία διαχείρισης του ΟΣΕΚΑ ή, κατά περίπτωση, την ΑΕΕΜΚ.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις που απαιτούνται για τη χορήγηση άδειας σύστασης ή λειτουργίας των ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου, των οποίων τα μερίδια πρόκειται να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, πλέον των αναφερομένων στις παραγράφους 5 και 6 του άρθρου 4 , καθώς και κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εισαγωγή μεριδίων ΟΣΕΚΑ προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά και τη μεταβίβαση κινητών αξιών που προβλέπεται στην παράγραφο 2.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΒ΄
ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΟΣΕΚΑ ΠΟΥ ΔΙΑΘΕΤΟΥΝ ΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ ΤΟΥΣ ΣΕ ΚΡΑΤΗ - ΜΕΛΗ ΑΛΛΑ ΑΠΟ ΤΟ ΚΡΑΤΟΣ - ΜΕΛΟΣ ΚΑΤΑΓΩΓΗΣ ΤΟΥΣ

Άρθρο 89
Διάθεση μεριδίων ΟΣΕΚΑ άλλου κράτους - μέλους στην Ελλάδα
(άρθρα 89 παρ. 1, 91-96 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων της νομοθεσίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την κίνηση των κεφαλαίων, καθώς και του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 1 του άρθρου 100, ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος σύμφωνα με τις διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, ο οποίος διαθέτει τα μερίδιά του στην Ελλάδα, δεν υπάγεται σε τυχόν πρόσθετες διατάξεις του παρόντος νόμου που αφορούν θέματα τα οποία ρυθμίζονται από την Οδηγία 2009/65/ΕΚ. Σε κάθε περίπτωση, ο εν λόγω ΟΣΕΚΑ τηρεί τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας που αφορούν θέματα τα οποία δεν ρυθμίζονται από την Οδηγία 2009/65/ΕΚ.

2. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος δύναται να διαθέτει τα μερίδιά του στην Ελλάδα, κατόπιν κοινοποίησης σύμφωνα με το άρθρο 90.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διασφαλίζει την εύκολη πρόσβαση, από απόσταση και με ηλεκτρονικά μέσα, σε όλες τις νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις, οι οποίες δεν εμπίπτουν στο πεδίο που διέπεται από την Οδηγία 2009/65/ΕΚ και οι οποίες αφορούν ειδικά τις ρυθμίσεις σχετικά με τη διάθεση στην Ελλάδα μεριδίων ΟΣΕΚΑ οι οποίοι είναι εγκατεστημένοι σε άλλο κράτος - μέλος. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μεριμνά ώστε οι πληροφορίες αυτές να είναι διαθέσιμες στην ελληνική γλώσσα και σε γλώσσα που είθισται στις διεθνείς

χρηματοοικονομικές συναλλαγές, με τρόπο σαφή και μη επιδεχόμενο παρανοήσεις, και να είναι επικαιροποιημένες.

4. Για τους σκοπούς των άρθρων 89 έως και 92 του παρόντος νόμου, ο όρος «ΟΣΕΚΑ» περιλαμβάνει και τα επενδυτικά τμήματα ενός ΟΣΕΚΑ.

5. Εάν ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος διαθέτει τα μερίδιά του στην Ελλάδα, παρέχει στους επενδυτές που βρίσκονται στην Ελλάδα τις πληροφορίες και τα έγγραφα που απαιτείται να παρέχει στους επενδυτές στο κράτος - μέλος καταγωγής του, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κεφαλαίου IX της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, όπως αυτές ενσωματώθηκαν με τα άρθρα 75 έως και 84 του παρόντος νόμου.

Οι εν λόγω πληροφορίες και έγγραφα παρέχονται στους επενδυτές σύμφωνα με τις ακόλουθες διατάξεις:

α) Με την επιφύλαξη των διατάξεων του Κεφαλαίου IX της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, οι εν λόγω πληροφορίες και έγγραφα παρέχονται στους επενδυτές με τον τρόπο που προβλέπεται στις νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις που ισχύουν στην Ελλάδα.

β) Οι βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές μεταφράζονται στην ελληνική γλώσσα.

γ) Άλλες πληροφορίες ή έγγραφα, πλην των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές, μεταφράζονται, κατ' επιλογήν του ΟΣΕΚΑ, στην ελληνική ή στην αγγλική γλώσσα.

δ) Ο ΟΣΕΚΑ ευθύνεται για την ακριβή μετάφραση των πληροφοριών και των εγγράφων που αναφέρονται στις περιπτώσεις β΄ και γ΄.

6. Οι διατάξεις της παραγράφου 5 εφαρμόζονται και σε κάθε μεταβολή των εν λόγω πληροφοριών και εγγράφων.

7. Η συχνότητα δημοσιοποίησης της καθαρής τιμής και της τιμής διάθεσης, εξαγοράς ή εξόφλησης των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με το άρθρο 76 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, διέπεται από τις νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ.

8. Ο ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα, ώστε να εξασφαλίζονται οι πληρωμές στους μεριδιούχους του που βρίσκονται στην Ελλάδα, η εξαγορά ή η εξόφληση των μεριδίων του, καθώς και η διαθεσιμότητα των πληροφοριών τις οποίες ο ΟΣΕΚΑ υποχρεούται να παρέχει, τηρώντας τις νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις που ισχύουν στην Ελλάδα.

9. Ο ΟΣΕΚΑ μπορεί να διαφημίζεται στην Ελλάδα τηρώντας τις προβλεπόμενες στο άρθρο 79 σχετικές διατάξεις που αφορούν τη διαφήμιση μεριδίων ΟΣΕΚΑ.

10. Ο ΟΣΕΚΑ δύναται, για την άσκηση των δραστηριοτήτων του στην Ελλάδα, να χρησιμοποιεί στην επωνυμία ή στο διακριτικό του τίτλο, την ίδια νομική μορφή, όπως «εταιρεία επενδύσεων» ή «αμοιβαίο κεφάλαιο», υπό την οποία δραστηριοποιείται στο κράτος - μέλος καταγωγής του. Εάν υπάρχει κίνδυνος να δημιουργηθεί σύγχυση, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να απαιτήσει για λόγους σαφήνειας να προστεθεί στην επωνυμία επεξηγηματική ένδειξη.

11. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 1 του άρθρου 95 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκαν η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 και ο Κανονισμός (ΕΕ) 584/2010 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 (ΕΕ L 176/10.7.2010), η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με την εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου.

12. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει το περιεχόμενο των ρυθμίσεων που αφορούν τη διάθεση στην Ελλάδα μεριδίων ΟΣΕΚΑ, οι οποίοι έχουν λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος.

Άρθρο 90
Διαδικασία διάθεσης μεριδίων ΟΣΕΚΑ άλλου κράτους - μέλους στην Ελλάδα
(άρθρα 91-96 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. ΟΣΕΚΑ άλλου κράτους - μέλους δύναται να ξεκινήσει τη διάθεση των μεριδίων του στην Ελλάδα αφού προηγουμένως η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λάβει από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ τα ακόλουθα στοιχεία:

α) Επιστολή κοινοποίησης του ΟΣΕΚΑ, η οποία περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τις ρυθμίσεις που ο ΟΣΕΚΑ έχει ορίσει για τη διάθεση των μεριδίων του στην Ελλάδα, συμπεριλαμβανομένων, όπου συντρέχει περίπτωση, ρυθμίσεων για τις κατηγορίες μεριδίων. Στην περίπτωση που τα μερίδια του ΟΣΕΚΑ διατίθενται στην Ελλάδα από την ίδια την εταιρεία διαχείρισής του, αυτό αναφέρεται ρητώς στην επιστολή κοινοποίησης.

β) Βεβαίωση των Αρμοδίων Αρχών του κράτους - μέλους καταγωγής του ότι ο ΟΣΕΚΑ πληροί τους όρους της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

γ) Τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, το ενημερωτικό του δελτίο και, εφόσον υφίστανται, την ετήσια και την εξαμηνιαία έκθεσή του, μεταφρασμένα στην ελληνική ή αγγλική γλώσσα, κατ' επιλογήν και με επιμέλεια του ΟΣΕΚΑ.

δ) Τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, μεταφρασμένες στην ελληνική γλώσσα, με επιμέλεια του ΟΣΕΚΑ.

Τα υπό γ΄ και δ΄ έγγραφα υποβάλλονται στην πλέον πρόσφατη έκδοσή τους.

2. Η επιστολή κοινοποίησης και η βεβαίωση, που αναφέρονται στην παράγραφο 1, παρέχονται σε γλώσσα που είθισται στις διεθνείς χρηματοοικονομικές συναλλαγές, εκτός εάν οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συμφωνήσουν να διατίθενται σε επίσημη γλώσσα και των δύο αυτών κρατών-μελών.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αποδέχεται την ηλεκτρονική διαβίβαση και αρχειοθέτηση των εγγράφων που αναφέρονται στην παράγραφο 1.

4. Για τους σκοπούς της διαδικασίας κοινοποίησης που προβλέπεται στο παρόν άρθρο, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν ζητεί κανένα άλλο έγγραφο, πιστοποιητικό ή πληροφορία, πλέον εκείνων που προβλέπονται στο παρόν άρθρο.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει πρόσβαση, με ηλεκτρονικά μέσα, στα έγγραφα που αναφέρονται στις περιπτώσεις γ΄ και δ΄ της παραγράφου 1 και, ενδεχομένως,

στις μεταφράσεις τους. Ο ΟΣΕΚΑ επικαιροποιεί τα εν λόγω έγγραφα και μεταφράσεις, κοινοποιεί οποιεσδήποτε αλλαγές σε αυτά στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και επισημαίνει τον τρόπο απόκτησης των εν λόγω εγγράφων ηλεκτρονικά.

6. Σε περίπτωση μεταβολής των πληροφοριών σχετικά με τις ρυθμίσεις που αφορούν τη διάθεση μεριδίων ΟΣΕΚΑ, που γνωστοποιήθηκαν με την επιστολή κοινοποίησης σύμφωνα με την παράγραφο 1, ή σε περίπτωση μεταβολής αναφορικά με την κατηγορία των μεριδίων που διατίθενται, ο ΟΣΕΚΑ ειδοποιεί εγγράφως την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς πριν από την πραγματοποίηση της μεταβολής.

7. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να εξειδικεύει κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα που αφορά την εφαρμογή του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 91
Διάθεση μεριδίων ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου σε άλλο κράτος - μέλος και σε τρίτο κράτος (άρθρα 91-96 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου σκοπεύει να διαθέσει τα μερίδιά του σε άλλο κράτος - μέλος, υποβάλλει καταρχήν επιστολή κοινοποίησης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Η επιστολή κοινοποίησης περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τις ρυθμίσεις που ο ΟΣΕΚΑ έχει ορίσει για τη διάθεση των μεριδίων του στο κράτος - μέλος υποδοχής, συμπεριλαμβανομένων, όπου συντρέχει περίπτωση, ρυθμίσεων για τις κατηγορίες μεριδίων. Στην περίπτωση που τα μερίδια του ΟΣΕΚΑ διατίθενται στο άλλο κράτος - μέλος από την ίδια την εταιρεία διαχείρισής του, αυτό αναφέρεται ρητώς στην επιστολή κοινοποίησής του.

2. Ο ΟΣΕΚΑ επισυνάπτει στην επιστολή κοινοποίησης, που αναφέρεται στην παράγραφο 1, τα εξής έγγραφα, στην πλέον πρόσφατη έκδοσή τους:

α) τον κανονισμό ή τα καταστατικά του έγγραφα, το ενημερωτικό του δελτίο και, εφόσον υφίστανται, την ετήσια και την εξαμηνιαία έκθεσή του, μεταφρασμένα σύμφωνα με τις διατάξεις των περιπτώσεων γ΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 94 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και

β) τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, που αναφέρονται στο άρθρο 80, μεταφρασμένες σύμφωνα με τις διατάξεις των περιπτώσεων β΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 94 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επαληθεύει εάν είναι πλήρεις οι πληροφορίες που υποβάλλονται από τον ΟΣΕΚΑ σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαβιβάζει όλα τα έγγραφα που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής του ΟΣΕΚΑ, το αργότερο δέκα (10) εργάσιμες ημέρες μετά την ημερομηνία παραλαβής τους. Ταυτόχρονα, συνυποβάλλει βεβαίωση ότι ο ΟΣΕΚΑ πληροί τους όρους της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ. Στη συνέχεια, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τον ΟΣΕΚΑ για την ανωτέρω διαβίβαση. Ο ΟΣΕΚΑ δύναται να ξεκινήσει τη διάθεση των μεριδίων του στην αγορά του κράτους - μέλους υποδοχής του από την ημερομηνία της εν λόγω ενημέρωσης.

4. Η επιστολή κοινοποίησης, που αναφέρεται στην παράγραφο 1, και η βεβαίωση, που αναφέρεται στην παράγραφο 3, διατίθεται στην αγγλική γλώσσα, εκτός εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής του ΟΣΕΚΑ συμφωνήσουν να διατίθεται σε επίσημη γλώσσα και των δύο αυτών κρατών - μελών.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να διαβιβάζει και να αρχειοθετεί τα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 3 ηλεκτρονικά.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διασφαλίζει ότι οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής του ΟΣΕΚΑ έχουν πρόσβαση, με ηλεκτρονικά μέσα, στα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 2 και, ενδεχομένως, στις μεταφράσεις τους. Ο ΟΣΕΚΑ επικαιροποιεί τα εν λόγω έγγραφα και μεταφράσεις, κοινοποιεί οποιεσδήποτε αλλαγές στα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 2 στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής του και επισημαίνει τον τρόπο απόκτησης των εν λόγω εγγράφων ηλεκτρονικά.

7. Σε περίπτωση μεταβολής των πληροφοριών σχετικά με τις ρυθμίσεις που αφορούν τη διάθεση μεριδίων ΟΣΕΚΑ, που γνωστοποιήθηκαν με την επιστολή κοινοποίησης σύμφωνα με την παράγραφο 1, ή σε περίπτωση μεταβολής αναφορικά με την κατηγορία των μεριδίων που διατίθενται, ο ΟΣΕΚΑ ειδοποιεί εγγράφως τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής πριν από την πραγματοποίηση της μεταβολής.

8. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 1 του άρθρου 95 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, βάσει των οποίων εκδόθηκαν η Οδηγία 2010/44/ΕΕ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010 και ο Κανονισμός (ΕΕ) 584/2010 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 1ης Ιουλίου 2010, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη διευκόλυνση της πρόσβασης των Αρμοδίων Αρχών των κρατών-μελών υποδοχής των ΟΣΕΚΑ στις πληροφορίες και τα έγγραφα που αναφέρονται στις παραγράφους 1, 2 και 3, σύμφωνα με την παράγραφο 6 του παρόντος άρθρου.

9. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 2 του άρθρου 95 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τη μορφή και το περιεχόμενο της επιστολής κοινοποίησης, που αναφέρεται στην παράγραφο 1, και της βεβαίωσης, που αναφέρεται στην παράγραφο 3, καθώς και σχετικά με τη διαδικασία για την ανταλλαγή πληροφοριών και τη χρήση των ηλεκτρονικών επικοινωνιών μεταξύ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των Αρμοδίων Αρχών του κράτους - μέλους υποδοχής του ΟΣΕΚΑ, για τους σκοπούς της κοινοποίησης βάσει των διατάξεων του παρόντος άρθρου.

10. ΟΣΕΚΑ του παρόντος νόμου δύναται να διαθέσει μερίδιά του σε τρίτο κράτος, εφόσον αυτό προβλέπεται από τη νομοθεσία του τρίτου κράτους και αφού προηγουμένως ενημερωθεί σχετικά η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία εάν της ζητηθεί, χορηγεί βεβαίωση ότι ο ΟΣΕΚΑ πληροί τους όρους του παρόντος νόμου και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

Άρθρο 92
Διάθεση μεριδίων άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων στην Ελλάδα

1. Για τη διάθεση στην Ελλάδα μεριδίων οργανισμού

συλλογικών επενδύσεων με έδρα σε άλλο κράτος - μέλος, ο οποίος δεν υπόκειται στην Οδηγία 2009/65/ΕΚ, ή με έδρα σε τρίτο κράτος, απαιτείται η χορήγηση άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να καθορίζει τους όρους, τις προϋποθέσεις, τα απαιτούμενα δικαιολογητικά και κάθε αναγκαία λεπτομέρεια για τη χορήγηση της άδειας που προβλέπεται στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει τον οργανισμό συλλογικών επενδύσεων της παραγράφου 1, που αιτείται άδεια για τη διάθεση μεριδίων του στην Ελλάδα, για την απόφασή της, εντός δύο (2) μηνών από την υποβολή σε αυτήν του συνόλου των απαιτούμενων στοιχείων. Η άρνηση χορήγησης άδειας αιτιολογείται δεόντως.

4. Οι διατάξεις των παραγράφων 5 έως και 10 του άρθρου 89 εφαρμόζονται και ως προς τη διάθεση στην Ελλάδα μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΓ΄
ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΑΡΧΩΝ

Άρθρο 93
Αρμοδιότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (άρθρα 97-98 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς είναι αρμόδια για την εποπτεία της εφαρμογής των διατάξεων του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του. Σε περίπτωση διάθεσης στην Ελλάδα μεριδίων ΟΣΕΚΑ ή άλλου οργανισμού συλλογικών επενδύσεων που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει επίσης την τήρηση των διατάξεων των άρθρων 89 έως και 92, καθώς και των διατάξεων που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

2. Στο πλαίσιο της εποπτείας που ασκεί, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να ενεργεί είτε άμεσα, είτε σε συνεργασία με άλλες αρχές, είτε αναθέτοντας αρμοδιότητες σε τρίτους που ενεργούν υπό την πλήρη ευθύνη της, είτε προσφεύγοντας στις αρμόδιες δικαστικές αρχές.

3. Για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της παραγράφου 1, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να:

α) έχει πρόσβαση σε οποιοδήποτε έγγραφο υπό οποιαδήποτε μορφή και να λαμβάνει αντίγραφό του,

β) απαιτεί πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και, εφόσον είναι απαραίτητο, να καλεί και να λαμβάνει μαρτυρικές καταθέσεις από οποιοδήποτε πρόσωπο, εφαρμοζομένων των διατάξεων των παραγράφων 9 έως και 13 του άρθρου 22 του ν. 3340/2005 (Α΄ 112),

γ) διενεργεί επιτόπιους ελέγχους σε οποιοδήποτε πρόσωπο, έχοντας επιπροσθέτως τη δυνατότητα να εφαρμόσει τη διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 22 του ν. 3340/2005,

δ) έχει πρόσβαση σε κάθε υπάρχουσα καταγραφή τηλεφωνικής συνδιάλεξης ή ανταλλαγής δεδομένων και να λαμβάνει αντίγραφο αυτής,

ε) απαιτεί τη διακοπή κάθε πρακτικής που είναι αντίθετη με τις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του,

στ) ζητεί τη δέσμευση ή την κατάσχεση περιουσιακών στοιχείων,

ζ) ζητεί την προσωρινή απαγόρευση άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας,

η) απαιτεί την παροχή πληροφοριών από τις εταιρείες διαχείρισης, τις ΑΕΕΜΚ ή τους θεματοφύλακες,

θ) λαμβάνει κάθε μέτρο ώστε να εξασφαλίζεται η διαρκής συμμόρφωση των εταιρειών διαχείρισης, των ΑΕΕΜΚ και των θεματοφυλάκων προς τις διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, καθώς και των εκτελεστικών μέτρων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ,

ι) απαιτεί την αναστολή της έκδοσης, της εξαγοράς ή της εξόφλησης των μεριδίων ΟΣΕΚΑ, προς το συμφέρον των μεριδιούχων ή του κοινού,

ια) ζητεί την αναστολή διαπραγμάτευσης και αποφασίζει τη διαγραφή των μεριδίων ΟΣΕΚΑ που έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα,

ιβ) ανακαλεί την άδεια λειτουργίας που έχει χορηγήσει σε έναν ΟΣΕΚΑ ή μια εταιρεία διαχείρισης ή την έγκριση που έχει χορηγήσει σε έναν θεματοφύλακα,

ιγ) υποβάλλει έγκληση και

ιδ) αναθέτει σε ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές ή άλλους εμπειρογνώμονες τη διενέργεια εξακριβώσεων ή ερευνών.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καθορίζει τα στοιχεία που πρέπει να υποβάλουν τα εποπτευόμενα πρόσωπα, πλέον των αναφερομένων σε άλλες διατάξεις του παρόντος νόμου στοιχείων, τον χρόνο και τρόπο υποβολής τους, καθώς και κάθε άλλο τεχνικό θέμα και αναγκαία λεπτομέρεια.

Άρθρο 94
Κυρώσεις (άρθρο 99 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Σε περίπτωση παράβασης των διατάξεων του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ` εξουσιοδότησή του, καθώς και των εκτελεστικών μέτρων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει σε ΑΕΔΑΚ, σε θεματοφύλακα, σε νομικό πρόσωπο που διαθέτει μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, σε ΑΕΕΜΚ, σε ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε κράτος - μέλος ή σε άλλον οργανισμό συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι διαθέτουν μερίδια στην Ελλάδα, σε εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος και λειτουργεί στην Ελλάδα, είτε μέσω υποκαταστήματος είτε στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, καθώς και σε υποκατάστημα εταιρείας διαχείρισης τρίτου κράτους που παρέχει υπηρεσίες στην Ελλάδα, σύσταση ή πρόστιμο ύψους από χίλια (1.000) ευρώ έως τρία εκατομμύρια (3.000.000) ευρώ ή ίσο με το διπλάσιο του οφέλους που αποκόμισε ο παραβάτης. Για την επιλογή της κύρωσης και κατά την επιμέτρηση του προστίμου λαμβάνονται ενδεικτικά υπόψη η επίπτωση της παράβασης στην εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, η παρουσίαση των βασικών πληροφοριών για τους επενδυτές κατά τρόπο μη κατανοητό, ο κίνδυνος πρόκλησης βλάβης στα συμφέροντα των επενδυτών, το ύψος της προκληθείσας ζημίας σε επενδυτές και της τυχόν αποκατάστασής της, η λήψη μέτρων για την άρση της παράβασης στο μέλλον, ο βαθμός συνεργασίας με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κατά το στάδιο διερεύνησης και ελέγχου, οι ανάγκες της γενικής και ειδικής πρόληψης και η τυχόν καθ' υποτρο-

πήν τέλεση παραβάσεων του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, καθώς και των εκτελεστικών μέτρων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου, σε διευθυντές και σε υπαλλήλους της ΑΕΔΑΚ, της ΑΕΕΜΚ, του θεματοφύλακα και του νομικού προσώπου που διαθέτει μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, σε κάθε φυσικό πρόσωπο που διαθέτει μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, σε κάθε πρόσωπο που παρέχει υπηρεσίες για λογαριασμό εταιρείας διαχείρισης που λειτουργεί στην Ελλάδα, είτε μέσω υποκαταστήματος είτε στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, καθώς και σε κάθε πρόσωπο που παρέχει υπηρεσίες για λογαριασμό υποκαταστήματος εταιρείας διαχείρισης τρίτου κράτους που παρέχει υπηρεσίες στην Ελλάδα, οι οποίοι παραβαίνουν τις διατάξεις του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, καθώς και των εκτελεστικών μέτρων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, επίπληξη ή πρόστιμο ύψους από εκατό (100) ευρώ έως διακόσιες χιλιάδες (200.000) ευρώ ή ίσο με το διπλάσιο του οφέλους του παραβάτη. Για την επιλογή της κύρωσης και κατά την επιμέτρηση του προστίμου λαμβάνονται ενδεικτικά υπόψη οι παράγοντες που αναφέρονται στην παράγραφο 1.

3. Τα πρόσωπα της παραγράφου 2, τα οποία παραβαίνουν εν γνώσει τους τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 12 και των άρθρων 59 έως και 64, 85 και 87 του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση των άρθρων αυτών, τιμωρούνται, με φυλάκιση τουλάχιστον τριών (3) μηνών και χρηματική ποινή ύψους από πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ μέχρι οκτακόσιες χιλιάδες (800.000) ευρώ.

4. Όποιος εν γνώσει του προβαίνει σε ψευδείς δηλώσεις ή ανακοινώσεις προς το κοινό σχετικά με τα οικονομικά στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων των αποδόσεων, ΟΣΕΚΑ ή άλλου οργανισμού συλλογικών επενδύσεων, υφιστάμενου ή μη, με σκοπό να προσελκύσει σε αυτόν επενδυτές, τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών (3) μηνών και χρηματική ποινή από πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ μέχρι οκτακόσιες χιλιάδες (800.000) ευρώ. Τα ανωτέρω ισχύουν και για όποιον ασκεί παράνομα επενδυτικές δραστηριότητες του παρόντος νόμου, ενώ αν το πρόσωπο αυτό είναι νομικό πρόσωπο, επιβάλλονται οι κυρώσεις της παραγράφου 1.

5. Σε περίπτωση μη συνεργασίας σε έρευνα που διενεργείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 93, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει σε νομικά πρόσωπα πρόστιμο από τριάντα χιλιάδες (30.000) ευρώ μέχρι πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) ευρώ και σε φυσικά πρόσωπα πρόστιμο από δέκα χιλιάδες (10.000) ευρώ μέχρι διακόσιες χιλιάδες (200.000)ευρώ.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να δημοσιοποιεί οποιαδήποτε μέτρα ή κυρώσεις επιβάλλονται σε περίπτωση παράβασης των διατάξεων του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ` εξουσιοδότησή του, καθώς και των εκτελεστικών μέτρων της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, εκτός εάν η δημοσιοποίηση αυτή ενδέχεται να διαταράξει σοβαρά τις χρηματοπιστωτικές αγορές, να βλάψει τα συμφέροντα των επενδυτών ή να προκαλέσει δυσανάλογη ζημία στα εμπλεκόμενα μέρη.

Άρθρο 95
Εξωδικαστική επίλυση διαφορών
(άρθρο 100 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Για την εξωδικαστική επίλυση καταναλωτικών διαφορών σχετικά με τις δραστηριότητες των ΟΣΕΚΑ, αρμόδιοι είναι ο Συνήγορος του Καταναλωτή, ο Μεσολαβητής Τραπεζικών-Επενδυτικών Υπηρεσιών και οι Επιτροπές Φιλικού Διακανονισμού που προβλέπονται στο άρθρο 11 του ν. 2251/1994 (Α΄ 191).

2. Σε περίπτωση διασυνοριακών διαφορών, οι ανωτέρω φορείς συνεργάζονται ενεργά με τους αντίστοιχους φορείς των άλλων κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την επίλυση των διαφορών αυτών.

Άρθρο 96
Συνεργασία αρμόδιων αρχών των κρατών-μελών
(άρθρα 101, 105 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνεργάζεται με τις αντίστοιχες Αρμόδιες Αρχές των κρατών - μελών, εφόσον αυτό είναι αναγκαίο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους ή για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους βάσει των διατάξεων του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, καθώς και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και των εκτελεστικών μέτρων αυτής. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει τα αναγκαία διοικητικά και οργανωτικά μέτρα για τη διευκόλυνση της συνεργασίας που προβλέπεται στην παρούσα παράγραφο.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκεί τις αρμοδιότητές της για τους σκοπούς της συνεργασίας, ακόμη και σε περιπτώσεις στις οποίες η ερευνώμενη συμπεριφορά δεν αποτελεί παράβαση των κανόνων που ισχύουν στην Ελλάδα.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς παρέχει χωρίς καθυστέρηση στις Αρμόδιες Αρχές των κρατών-μελών τις πληροφορίες που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ και των εκτελεστικών μέτρων αυτής.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνεργάζεται με την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και παρέχει σε αυτή χωρίς καθυστέρηση τις πληροφορίες που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων της βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 1095/2010.

3. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει βάσιμους λόγους να υποπτεύεται ότι πράξεις αντίθετες προς τον παρόντα νόμο και τις αποφάσεις που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του διαπράττονται ή έχουν διαπραχθεί στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους από επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εποπτεία της, γνωστοποιεί το γεγονός αυτό με λεπτομερή τρόπο στις Αρμόδιες Αρχές του άλλου κράτους - μέλους, προκειμένου αυτές να λάβουν τα κατάλληλα μέτρα. Η παρούσα παράγραφος δεν θίγει τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

4. Εάν οι Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους γνωστοποιήσουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ότι έχουν βάσιμους λόγους να υποπτεύονται ότι πράξεις αντίθετες προς τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του παρόντος νόμου διαπράττονται ή έχουν διαπραχθεί στην Ελλάδα από επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εποπτεία τους, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα και ενημερώνει τις εν λόγω Αρμόδιες

Αρχές για τα αποτελέσματα των τυχόν ενεργειών της και, στο μέτρο του δυνατού, για τις κυριότερες ενδιάμεσες εξελίξεις.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ζητήσει τη συνεργασία των Αρμοδίων Αρχών άλλου κράτους - μέλους κατά για τη διενέργεια εποπτείας ή επιτόπιας εξακρίβωσης ή έρευνας στο έδαφος του άλλου κράτους - μέλους, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της δυνάμει των διατάξεων του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του.

6. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, όταν λαμβάνει αίτημα από Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους για διενέργεια επιτόπιας εξακρίβωσης ή έρευνας, βάσει της παραγράφου 4 του άρθρου 101 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ:

α) προβαίνει η ίδια στην αιτούμενη εξακρίβωση ή έρευνα, ή

β) επιτρέπει στην αιτούσα αρχή να πραγματοποιήσει η ίδια την εξακρίβωση ή έρευνα, ή

γ) επιτρέπει σε ορκωτό ελεγκτή-λογιστή ή άλλο εμπειρογνώμονα να διενεργήσει την εξακρίβωση ή έρευνα.

7. Εάν η εξακρίβωση ή έρευνα διενεργείται στην Ελλάδα από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς υποχρεούται να αποδεχθεί αίτημα των Αρμόδιων Αρχών του κράτους - μέλους που ζήτησαν συνεργασία να συνοδεύεται το προσωπικό της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που διενεργεί την εξακρίβωση ή έρευνα από στελέχη του δικού τους προσωπικού. Σε κάθε περίπτωση, η εξακρίβωση ή έρευνα τελεί υπό τον πλήρη έλεγχο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Εάν η εξακρίβωση ή έρευνα διενεργείται στην Ελλάδα από τις Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ζητήσει να συνοδεύεται το προσωπικό που διενεργεί την εξακρίβωση ή έρευνα από στελέχη του δικού της προσωπικού.

8. Σε περίπτωση που η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ζητήσει τη συνεργασία των Αρμόδιων Αρχών άλλου κράτους - μέλους για τη διενέργεια εξακρίβωσης ή έρευνας στο έδαφός του και η εν λόγω έρευνα διενεργείται από τις Αρμόδιες Αρχές του άλλου κράτους - μέλους, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ζητήσει να συνοδεύεται το προσωπικό που διενεργεί την εξακρίβωση ή έρευνα από στελέχη του δικού της προσωπικού.

9. Σε περίπτωση που η εξακρίβωση ή έρευνα διενεργείται στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να αρνηθεί την ανταλλαγή πληροφοριών της παραγράφου 2, καθώς και να απέχει από κάθε ενέργεια που προβλέπεται στην παράγραφο 6, μόνον εάν:

α) η αιτούμενη έρευνα, επιτόπια εξακρίβωση ή ανταλλαγή πληροφοριών ενδέχεται να προσβάλει την κυριαρχία, την ασφάλεια ή τη δημόσια τάξη της Ελλάδας,

β) έχει ήδη κινηθεί δικαστική διαδικασία κατά των ιδίων προσώπων και για τα ίδια πραγματικά περιστατικά ενώπιον των Ελληνικών δικαστηρίων και

γ) έχει εκδοθεί τελεσίδικη απόφαση Ελληνικού δικαστηρίου για τα ίδια πρόσωπα και για τα ίδια πραγματικά περιστατικά.

10. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει λεπτομερώς τις Αρμόδιες Αρχές που υποβάλλουν την αίτηση σχετικά με κάθε απόφαση άρνησης που λαμβάνει δυνάμει της παραγράφου 9.

11. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να θέσει υπόψη της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών τα ακόλουθα:

α) τις περιπτώσεις στις οποίες, κατόπιν της αίτησης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για ανταλλαγή πληροφοριών, όπως προβλέπεται στο άρθρο 101 του παρόντος νόμου, δεν έγιναν ενέργειες εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος ή η αίτηση απορρίφθηκε,

β) τις περιπτώσεις στις οποίες, κατόπιν της αίτησης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για διενέργεια έρευνας ή επιτόπιας εξακρίβωσης, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου και στο άρθρο 102, δεν έγιναν ενέργειες εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος ή η αίτηση απορρίφθηκε, ή

γ) τις περιπτώσεις στις οποίες, κατόπιν της αίτησης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για εξουσιοδότηση των στελεχών της να συνοδεύσουν το προσωπικό της Αρμόδιας Αρχής του άλλου κράτους - μέλους, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 8, δεν έγιναν ενέργειες εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος ή η αίτηση απορρίφθηκε.

12. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 9 του άρθρου 101 και του άρθρου 105 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξειδικεύει με αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου κάθε λεπτομέρεια ή τεχνικό θέμα σχετικά με τις διαδικασίες για τις επιτόπιες εξακριβώσεις και έρευνες, καθώς και σχετικά με τις διαδικασίες ανταλλαγής πληροφοριών μεταξύ Αρμοδίων Αρχών και με την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών, αντίστοιχα.

Άρθρο 97
Επαγγελματικό απόρρητο - Ανταλλαγή πληροφοριών
(άρθρα 102-104 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Τα πρόσωπα που ασκούν ή έχουν ασκήσει δραστηριότητες για λογαριασμό της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και οι εντεταλμένοι από αυτήν ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές ή άλλοι εμπειρογνώμονες, υποχρεούνται στην τήρηση του επαγγελματικού απορρήτου. Το απόρρητο αυτό συνεπάγεται ότι οι εμπιστευτικές πληροφορίες που περιέρχονται σε γνώση των ανωτέρω προσώπων, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, δεν επιτρέπεται να γνωστοποιούνται σε άλλο πρόσωπο ή δημόσια αρχή, παρά μόνο σε συνοπτική ή συγκεντρωτική μορφή, ώστε να μην προκύπτει η ταυτότητα του συγκεκριμένου ΟΣΕΚΑ ή της εταιρείας διαχείρισης ή του θεματοφύλακά του, με την επιφύλαξη των περιπτώσεων που εμπίπτουν στο ποινικό δίκαιο. Η απαγόρευση αυτή αίρεται στις περιπτώσεις των διατάξεων της παραγράφου 13 του άρθρου 76 του ν. 1969/1991 (Α΄ 167) ή ειδικών νομοθετικών διατάξεων που προβλέπουν συνεργασία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με ορισμένες δημόσιες αρχές και υπηρεσίες, με την προϋπόθεση ότι η γνωστοποίηση των ως άνω πληροφοριών εγκρίνεται από την αρμόδια αρχή, καθώς και όταν συγκατατίθεται η δημόσια αρχή που κοινοποίησε τη σχετική πληροφορία στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Σε περίπτωση πτώχευσης ή αναγκαστικής διαχείρισης-εκκαθάρισης ΟΣΕΚΑ ή εταιρείας διαχείρισης ή θεματοφύλακα ύστερα από δικαστική απόφαση, επιτρέπεται στα παραπάνω πρόσωπα η ανακοίνωση των εμπιστευτικών πληροφοριών, οι οποίες δεν αφορούν σε τρίτους που συμμετέχουν στις προσπάθειες διάσωσης των ανωτέρω, στο πλαίσιο διαδικασιών του αστικού ή εμπορικού δικαίου.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να ανταλλάσσει πληροφορίες με τις Αρμόδιες Αρχές των άλλων κρατών-μελών βάσει του παρόντος νόμου, της Οδηγίας

2009/65/ΕΚ και των άλλων διατάξεων της ισχύουσας νομοθεσίας που διέπουν τους ΟΣΕΚΑ ή τις εταιρείες διαχείρισης ή τους θεματοφύλακές τους, ή να διαβιβάζουν τις πληροφορίες αυτές στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών ή στο Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου. Οι πληροφορίες αυτές υπόκεινται στο επαγγελματικό απόρρητο της παραγράφου 1.

Κατά την ανταλλαγή πληροφοριών με Αρμόδιες Αρχές κράτους - μέλους βάσει του παρόντος νόμου και της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, οι Αρμόδιες Αρχές και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορούν να ορίζουν ότι οι εν λόγω πληροφορίες δεν πρέπει να κοινοποιηθούν χωρίς τη ρητή συγκατάθεσή τους και ενδεχομένως μόνο για τους σκοπούς για τους οποίους έδωσαν τη συγκατάθεσή τους.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιτρέπεται να συνάπτει συμφωνίες συνεργασίας, που προβλέπουν την ανταλλαγή πληροφοριών, με τις Αρμόδιες Αρχές τρίτων κρατών ή με αρχές ή φορείς τρίτων κρατών, υπό τον όρο ότι οι χορηγούμενες πληροφορίες καλύπτονται, όσον αφορά το επαγγελματικό απόρρητο, από εγγυήσεις τουλάχιστον ισοδύναμες με αυτές που προβλέπονται στο παρόν άρθρο. Η ανταλλαγή πληροφοριών εξυπηρετεί την εκτέλεση των εποπτικών αρμοδιοτήτων των εν λόγω αρχών ή φορέων.

Εάν οι πληροφορίες προέρχονται από Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους, δύνανται να κοινοποιηθούν μόνον ύστερα από ρητή συγκατάθεση των αρμοδίων αρχών που τις διαβίβασαν και, ενδεχομένως, μόνον για τους σκοπούς για τους οποίους οι εν λόγω Αρμόδιες Αρχές έδωσαν τη συγκατάθεσή τους.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, όταν λαμβάνει εμπιστευτικές πληροφορίες βάσει των παραγράφων 1 ή 2, δύναται να τις χρησιμοποιεί μόνο κατά την άσκηση των καθηκόντων της για τους εξής σκοπούς:

α) για να εξακριβώσει εάν πληρούνται οι προϋποθέσεις για την ανάληψη δραστηριότητας εκ μέρους των ΟΣΕΚΑ ή των εταιρειών διαχείρισής τους ή των θεματοφυλάκων τους και να διευκολύνει τον έλεγχο των όρων άσκησης αυτής της δραστηριότητας, ιδίως όσον αφορά τη διοικητική και λογιστική οργάνωση και τους μηχανισμούς εσωτερικού ελέγχου, ή

β) για την διευκόλυνση οποιωνδήποτε ερευνών της εντός του πλαισίου των αρμοδιοτήτων της, ή

γ) για να επιβάλει κυρώσεις ή να λάβει μέτρα, ή

δ) στο πλαίσιο διοικητικής προσφυγής κατά απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ή

ε) στο πλαίσιο δικαστικών διαδικασιών που έχουν κινηθεί βάσει της παραγράφου 2 του άρθρου 99.

5. Επιτρέπεται η ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ αφ' ενός της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφ' ετέρου, της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών, της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών, της Ευρωπαϊκής Αρχής Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων, του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου, του Υπουργείου Οικονομικών κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων του σύμφωνα με το άρθρο 76 του ν. 1969/1991 και την παράγραφο 2 του άρθρου 4 του π.δ. 437/1985 (Α΄157), του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων κατά την άσκηση των καθηκόντων εποπτείας των ανωνύμων εταιρειών, της Τράπεζας της Ελλάδος, των ειδικών εξεταστικών επιτροπών της Βουλής σύμφωνα με τον Κανονισμό της, των αρμοδίων αρχών για την εποπτεία των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, καθώς και των δημοσίων αρχών για τις οποίες ειδικές νομοθετικές διατάξεις επιτρέπουν την ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ αυτών των αρχών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Επίσης, επιτρέπεται η ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ αφ' ενός της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφ' ετέρου των προσώπων τα οποία νόμιμα μετέχουν σε διαδικασίες εκκαθάρισης ή πτώχευσης ΟΣΕΚΑ, της εταιρείας διαχείρισής του ή του θεματοφύλακά του, των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών στους οποίους έχουν νόμιμα ανατεθεί καθήκοντα ελέγχου των λογαριασμών των ιδρυμάτων αυτών και των αρχών που είναι επιφορτισμένες με την εποπτεία των προσώπων του παρόντος εδαφίου.

Ειδικότερα, οι παράγραφοι 1 και 4 δεν εμποδίζουν την εκπλήρωση, από τις προαναφερόμενες Αρμόδιες Αρχές, των εποπτικών αρμοδιοτήτων τους, ούτε τη διαβίβαση, σε φορείς που είναι επιφορτισμένοι με τη διαχείριση συστημάτων αποζημίωσης, των αναγκαίων, για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, πληροφοριών.

Οι πληροφορίες που ανταλλάσσονται βάσει του πρώτου και δεύτερου εδαφίου διέπονται από τους όρους του επαγγελματικού απορρήτου που αναφέρεται στην παράγραφο 1. Επίσης, όταν οι πληροφορίες προέρχονται από Αρμόδιες Αρχές άλλου κράτους - μέλους, δεν επιτρέπεται η κοινοποίησή τους χωρίς τη ρητή συγκατάθεση των Αρμοδίων Αρχών που τις κοινοποίησαν και ενδεχομένως μόνο για τους σκοπούς για τους οποίους οι εν λόγω Αρμόδιες Αρχές έδωσαν τη συγκατάθεσή τους.

6. Η δυνατότητα ανταλλαγής πληροφοριών του παρόντος άρθρου δύναται να επεκταθεί και σε πρόσωπα που δεν ανήκουν στη δημόσια διοίκηση, αλλά είναι εντεταλμένα από τις Αρμόδιες Αρχές της παραγράφου 5 για τον έλεγχο ή τη διερεύνηση παραβάσεων από τους εποπτευόμενους οργανισμούς. Στην περίπτωση αυτή ισχύουν τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 1 για το επαγγελματικό απόρρητο, καθώς και το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 5.

7. Οι ανωτέρω διατάξεις δεν εμποδίζουν την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να διαβιβάζει στην Τράπεζα της Ελλάδος, όταν ενεργεί υπό την ιδιότητα της νομισματικής αρχής, στο Ευρωπαϊκό Σύστημα Κεντρικών Τραπεζών και στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα, και, κατά περίπτωση, σε άλλες δημόσιες αρχές επιφορτισμένες με την επίβλεψη των συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού, εμπιστευτικές πληροφορίες που προορίζονται για την εκπλήρωση της αποστολής τους. Οι εν λόγω αρχές ή οργανισμοί δεν εμποδίζονται να διαβιβάζουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις πληροφορίες που ενδέχεται να χρειασθεί η τελευταία για τους σκοπούς της παραγράφου 4. Οι πληροφορίες που λαμβάνονται στο πλαίσιο αυτό υπόκεινται στο επαγγελματικό απόρρητο που αναφέρεται στην παράγραφο 1 και δεν επιτρέπεται να κοινοποιηθούν χωρίς τη ρητή συγκατάθεση των αρμοδίων αρχών οι οποίες κοινοποίησαν τις εν λόγω πληροφορίες.

Άρθρο 98
Διενέργεια ελέγχων από ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές (άρθρο 106 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι ορκωτοί ελεγκτές-λογιστές, οι οποίοι διενεργούν έλεγχο των εκθέσεων, των καταστάσεων και των λοιπών λογιστικών εγγράφων ΟΣΕΚΑ ή της εταιρείας διαχείρισής του ή του θεματοφύλακά του ή εκτελούν κάθε άλλη νόμιμη δραστηριότητα στο πλαίσιο των καθηκόντων τους, γνωστοποιούν χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή

Κεφαλαιαγοράς κάθε απόφαση ή γεγονός που περιέρχεται σε γνώση τους κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, εφόσον το γεγονός αυτό ή η απόφαση είναι δυνατόν:

α) να συνιστά παράβαση των διατάξεων του παρόντος νόμου ή των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του, ή παράβαση άλλων νομοθετικών διατάξεων, ή

β) να θίξει τη συνέχεια της λειτουργίας του ΟΣΕΚΑ ή της εταιρείας διαχείρισής του ή του θεματοφύλακά του, ή

γ) να οδηγήσει σε άρνηση της έγκρισης εκθέσεων, καταστάσεων ή άλλων λογιστικών εγγράφων ή σε διατύπωση επιφυλάξεων επ' αυτών.

2. Η ίδια υποχρέωση ισχύει για τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές και για κάθε γεγονός ή απόφαση που περιήλθε σε γνώση τους κατά την εκπλήρωση των καθηκόντων τους της παραγράφου 1 σε σχέση με επιχείρηση που διατηρεί στενούς δεσμούς ελέγχου με τον ΟΣΕΚΑ ή την εταιρεία διαχείρισής του ή τον θεματοφύλακά του.

3. Η καλή τη πίστει γνωστοποίηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, γεγονότων ή αποφάσεων που προβλέπονται στις προηγούμενες παραγράφους 1 και 2 από τα πρόσωπα που αναφέρονται παραπάνω, δεν αποτελεί παράβαση τυχόν περιορισμού γνωστοποίησης πληροφοριών που επιβάλλεται από σύμβαση ή από νομοθετική ή κανονιστική ή άλλη διοικητική διάταξη και δεν συνεπάγεται οποιαδήποτε ευθύνη για τα πρόσωπα αυτά.

Άρθρο 99
Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
(άρθρο 107 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Οι αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που λαμβάνονται κατ' εφαρμογή των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων που εκδίδονται σύμφωνα με τον παρόντα νόμο πρέπει να είναι επαρκώς τεκμηριωμένες και μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο προσφυγής ενώπιον των αρμοδίων δικαστηρίων, συμπεριλαμβανομένης της περίπτωσης κατά την οποία δεν έχει ληφθεί απόφαση εντός του προβλεπόμενου χρόνου σε περίπτωση αίτησης για έκδοση άδειας λειτουργίας ΑΕΔΑΚ ή ΑΕΕΜΚ περιλαμβάνουσας όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αιτιολογεί εγγράφως κάθε απόφαση με την οποία απορρίπτει την αίτηση για χορήγηση οποιασδήποτε άδειας και κάθε αρνητική απόφαση που λαμβάνει στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, βάσει του παρόντος νόμου, και την κοινοποιεί στον αιτούντα.

3. Ένας ή περισσότεροι από τους ακόλουθους φορείς, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα τις κείμενες διατάξεις, δύνανται, προς το συμφέρον των καταναλωτών και σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, να προσφεύγουν στα δικαστήρια ή στους αρμόδιους διοικητικούς φορείς προκειμένου να εξασφαλίζουν την τήρηση των διατάξεων του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του:

α) δημόσιοι φορείς ή εκπρόσωποί τους,

β) οργανώσεις καταναλωτών που έχουν έννομο συμφέρον να προστατεύουν τους καταναλωτές, ή

γ) επαγγελματικές οργανώσεις που έχουν έννομο συμφέρον να προστατεύουν τα μέλη τους.

Άρθρο 100
Λήψη μέτρων από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς - Ενημέρωση αρμόδιων αρχών
(άρθρο 108 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει αποκλειστική αρμοδιότητα να λαμβάνει μέτρα κατά των ΟΣΕΚΑ που έχει αδειοδοτήσει, σε περίπτωση παράβασης των διατάξεων του παρόντος νόμου και σχετικών κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων, καθώς και των προβλεπόμενων στον κανονισμό ή στα καταστατικά έγγραφα του ΟΣΕΚΑ.

Επίσης, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να λάβει μέτρα κατά των ΟΣΕΚΑ που έχουν λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος και δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, σε περίπτωση παράβασης των νομοθετικών, κανονιστικών ή διοικητικών διατάξεων που ισχύουν στην Ελλάδα και οι οποίες:

i) ενσωματώνουν διατάξεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ που προβλέπουν σχετικές αρμοδιότητες των αρμοδίων αρχών των κρατών-μελών υποδοχής ή

ii) δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της ανωτέρω Οδηγίας, ή των απαιτήσεων των παραγράφων 5 έως και 8 του άρθρου 89 του παρόντος νόμου.

2. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί χωρίς υπαίτια καθυστέρηση κάθε απόφαση περί ανάκλησης χορηγηθείσας άδειας, καθώς και κάθε άλλο σοβαρό μέτρο που επιβάλλεται σε ΟΣΕΚΑ ή κάθε αναστολή της έκδοσης, εξαγοράς ή εξόφλησης των μεριδίων του που επιβάλλεται σε ΟΣΕΚΑ, στις Αρμόδιες Αρχές των κρατών-μελών υποδοχής του ΟΣΕΚΑ και, εάν η εταιρεία διαχείρισης του ΟΣΕΚΑ έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης.

3. Οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης και του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ δύνανται, αντίστοιχα, να λαμβάνουν μέτρα κατά της εταιρείας διαχείρισης εάν αυτή παραβαίνει κανόνες της δικαιοδοσίας τους.

4. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει συγκεκριμένους και εξακριβώσιμους λόγους να θεωρεί ότι ΟΣΕΚΑ που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος, του οποίου τα μερίδια διατίθενται στην Ελλάδα, παραβαίνει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις που έχουν θεσπισθεί βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, οι οποίες όμως δεν παρέχουν εξουσίες στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αναφέρει τις διαπιστώσεις της στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ, οι οποίες λαμβάνουν τα δέοντα μέτρα.

5. Εάν, παρά τη λήψη των μέτρων από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ ή λόγω ανεπάρκειας των μέτρων αυτών ή επειδή το κράτος - μέλος καταγωγής του ΟΣΕΚΑ δεν προέβη σε ενέργειες εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος, ο ΟΣΕΚΑ εξακολουθεί να ενεργεί κατά τρόπο σαφώς επιζήμιο για τα συμφέροντα των επενδυτών που βρίσκονται στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται:

α) αφού ενημερώσει τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ, να λάβει κάθε ενδεδειγμένο μέτρο για την προστασία των επενδυτών, συμπεριλαμβανομένης της παύσης της διάθεσης των μεριδίων του ΟΣΕΚΑ στην Ελλάδα, ή

β) εν ανάγκη, να θέσει το ζήτημα υπόψη της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει χωρίς υπαίτια καθυστέρηση την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών για κάθε μέτρο που έλαβε σύμφωνα με την περίπτωση α΄ του πρώτου εδαφίου της παρούσας παραγράφου.

6. Εάν οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής ΟΣΕΚΑ, που έχει αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και του οποίου τα μερίδια διατίθενται στο έδαφός του, έχουν συγκεκριμένους και εξακριβώσιμους λόγους να πιστεύουν ότι ο εν λόγω ΟΣΕΚΑ παραβαίνει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις που έχουν θεσπισθεί βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, οι οποίες όμως δεν παρέχουν εξουσίες στις εν λόγω αρχές, αναφέρουν τις διαπιστώσεις τους στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία λαμβάνει τα δέοντα μέτρα.

7. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διευκολύνει την επίδοση των αναγκαίων εγγράφων για τα μέτρα τα οποία είναι δυνατόν να ληφθούν από το κράτος - μέλος υποδοχής του ΟΣΕΚΑ, σύμφωνα με τις παραγράφους 2 έως και 5.

8. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να λαμβάνει μέτρα κατά εταιρείας διαχείρισης τρίτου κράτους, η οποία έχει εγκαταστήσει και λειτουργεί υποκατάστημα στην Ελλάδα, καθώς και κατά οργανισμού συλλογικών επενδύσεων, ο οποίος δεν υπόκειται στην Οδηγία 2009/65/ΕΚ και διαθέτει μερίδιά του στην Ελλάδα, σε περίπτωση παράβασης των νομοθετικών, κανονιστικών ή διοικητικών διατάξεων που ισχύουν στην Ελλάδα.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους καταγωγής τους για κάθε μέτρο που έλαβε σύμφωνα με το ανωτέρω εδάφιο.

Άρθρο 101
Ενημέρωση και συνεργασία
(άρθρο 109 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνεργάζεται στενά με τις Αρμόδιες Αρχές όλων των εμπλεκόμενων κρατών-μελών, όταν μία εταιρεία διαχείρισης ασκεί δραστηριότητες μέσω υποκαταστήματος ή στο πλαίσιο ελεύθερης παροχής υπηρεσιών στην Ελλάδα ή σε άλλα κράτη-μέλη.

Επίσης ανταλλάσσει, κάθε πληροφορία σχετικά με τη διοίκηση και τους μετόχους της εταιρείας διαχείρισης, η οποία μπορεί να διευκολύνει την εποπτεία της και τον έλεγχό της. Ειδικότερα, οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης συνεργάζονται ώστε να διασφαλίζεται η συλλογή, από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της εταιρείας διαχείρισης, των πληροφοριών που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 35 του παρόντος νόμου και την παράγραφο 2 του άρθρου 21 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ.

2. Οι Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης ενημερώνονται από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της εταιρείας διαχείρισης, στο βαθμό που απαιτείται για την άσκηση των εποπτικών αρμοδιοτήτων τους, σχετικά με τα μέτρα που έχουν ληφθεί από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους υποδοχής της εταιρείας διαχείρισης βάσει του άρθρου 21 παράγραφος 5 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, συμπεριλαμβανομένων των μέτρων ή των κυρώσεων που έχουν επιβληθεί στην εταιρεία διαχείρισης ή των περιορισμών των δραστηριοτήτων της εταιρείας διαχείρισης.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί χωρίς υπαίτια καθυστέρηση στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ οποιοδήποτε πρόβλημα επισημαίνει σε επίπεδο εταιρείας διαχείρισης που έχει αδειοδοτηθεί από αυτήν, το οποίο θα μπορούσε να δυσχεράνει την εποπτεία των Αρμοδίων Αρχών του κράτους - μέλους καταγωγής του ΟΣΕΚΑ ή θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων τους έναντι του ΟΣΕΚΑ, καθώς και οποιαδήποτε παράβαση των απαιτήσεων που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 12 έως και 35 του παρόντος νόμου.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί χωρίς υπαίτια καθυστέρηση στις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής της εταιρείας διαχείρισης οποιοδήποτε πρόβλημα επισημαίνει σε επίπεδο ΟΣΕΚΑ που έχει αδειοδοτηθεί από αυτήν, το οποίο θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την ορθή εκτέλεση των καθηκόντων της εταιρείας διαχείρισης ή τη συμμόρφωση αυτής προς τις απαιτήσεις της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ που εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Άρθρο 102
Έλεγχος υποκαταστημάτων εταιρειών διαχείρισης άλλου κράτους - μέλους
(άρθρο 110 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

1. Αν εταιρεία διαχείρισης που έχει λάβει άδεια λειτουργίας σε άλλο κράτος - μέλος ασκεί τις δραστηριότητές της στην Ελλάδα μέσω υποκαταστήματος, οι Αρμόδιες Αρχές του άλλου κράτους - μέλους δύνανται, αφού ενημερώσουν προηγουμένως την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, να προβαίνουν οι ίδιες ή μέσω εντεταλμένων προσώπων στην επιτόπια εξακρίβωση των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 101 του παρόντος νόμου.

2. Η παράγραφος 1 δεν επηρεάζει το δικαίωμα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς να διενεργεί επιτόπιο έλεγχο των υποκαταστημάτων που είναι εγκατεστημένα στην Ελλάδα, κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της βάσει του παρόντος νόμου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΔ΄
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ, ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ, ΤΕΛΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 103
Φορολογικές διατάξεις

1. Η πράξη σύστασης αμοιβαίου κεφαλαίου, το καταστατικό ΑΕΕΜΚ και οι εκδιδόμενες από αυτήν μετοχές, η εισφορά κεφαλαίου σε ΟΣΕΚΑ, η διάθεση και η εξαγορά των μετοχών ή μεριδίων ΟΣΕΚΑ απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος, τέλος χαρτοσήμου, εισφορά, δικαίωμα ή οποιαδήποτε άλλη επιβάρυνση υπέρ του Δημοσίου, νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και γενικώς τρίτων, εξαιρουμένων των τελών και εισφορών προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ως προς το Φ.Π.Α. εφαρμόζονται οι διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000).

2. Τα εισοδήματα από κινητές αξίες που αποκτούν οι ΟΣΕΚΑ από την ημεδαπή ή αλλοδαπή, πλην μερισμάτων ημεδαπής, απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος, και δεν υπόκεινται σε παρακράτηση φόρου.

Ειδικά για τους τόκους ομολογιακών δανείων, η απαλλαγή ισχύει με την προϋπόθεση ότι οι τίτλοι από τους ο-

ποίους προκύπτουν οι τόκοι αυτοί έχουν αποκτηθεί τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από το χρόνο που έχει ορισθεί για την εξαργύρωση των τοκομεριδίων. Σε αντίθετη περίπτωση, ενεργείται παρακράτηση φόρου, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 12 και 54 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος, που κυρώθηκε με το ν. 2238/1994 (Α΄151) και με την παρακράτηση αυτή εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση του ΟΣΕΚΑ και των μεριδιούχων για τα εισοδήματα αυτά.

3. Η εταιρεία διαχείρισης, στο όνομα και για λογαριασμό του αμοιβαίου κεφαλαίου ή της ΑΕΕΜΚ, ή κατά περίπτωση, η ΑΕΕΜΚ του άρθρου 40, υποχρεούται σε καταβολή φόρου ο οποίος λογίζεται καθημερινά επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, ή τυχόν επί μέρους επενδυτικών του τμημάτων. Με την καταβολή του φόρου εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση του ΟΣΕΚΑ και των μεριδιούχων ή μετόχων του.

Ο συντελεστής του φόρου ορίζεται σε δέκα τοις εκατό (10%) επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης του Ευρωσυστήματος της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (εφεξής Επιτόκιο Αναφοράς), προσαυξανόμενου ως ακολούθως, αναλόγως της κατηγορίας κάθε ΟΣΕΚΑ ή τυχόν επί μέρους επενδυτικών του τμημάτων βάσει σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς:

α) για ΟΣΕΚΑ χρηματαγοράς άνευ προσαυξήσεως,

β) για ομολογιακούς ΟΣΕΚΑ, κατά είκοσι πέντε εκατοστά της μονάδας (0,25),

γ) για μικτούς ΟΣΕΚΑ, κατά πέντε δέκατα της μονάδας (0,5),

δ) για μετοχικούς ΟΣΕΚΑ και για κάθε άλλη κατηγορία ΟΣΕΚΑ πλην των αναφερόμενων πιο πάνω περιπτώσεων, κατά μία (1) μονάδα.

Ο φόρος αποδίδεται στην αρμόδια Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία με δήλωση που υποβάλλεται μέσα στο πρώτο δεκαπενθήμερο των μηνών Ιουλίου και Ιανουαρίου του επόμενου εξαμήνου από τον υπολογισμό του.

Σε περίπτωση μεταβολής του επιτοκίου αναφοράς ή της κατάταξης του ΟΣΕΚΑ, η προκύπτουσα νέα βάση υπολογισμού του φόρου ισχύει από την πρώτη ημέρα του επόμενου της μεταβολής μήνα.

4. Από το φόρο που οφείλεται με βάση τη δήλωση της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου, εκπίπτουν τα ακόλουθα ποσά:

α) τυχόν φόρος που παρακρατήθηκε επί κτηθέντων από τον ΟΣΕΚΑ εισοδημάτων από κινητές αξίες από την ημεδαπή ή τυχόν φόρος που αποδεδειγμένα καταβλήθηκε στην αλλοδαπή,

β) τυχόν φόρος επί της υπεραξίας κατά την πώληση εισηγμένων μετοχών κάθε διαχειριστικής χρήσης,

γ) τυχόν φόρος που αναλογεί, σύμφωνα με την παράγραφο 3, και έχει καταβληθεί από άλλους ΟΣΕΚΑ ή άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων στα μερίδια των οποίων έχει επενδύσει ο ΟΣΕΚΑ.

Τυχόν πιστωτικό υπόλοιπο εκ των ανωτέρω εκπτώσεων, μεταφέρεται για έκπτωση εκ του φόρου που οφείλεται με τις επόμενες δηλώσεις.

5. Τα κέρδη με τη μορφή μερισμάτων ή άλλων ωφελημάτων εκ των μεριδίων ή μετοχών, ή με τη μορφή πρόσθετης αξίας από την εκποίηση μεριδίων ή μετοχών σε τιμή ανώτερη της τιμής κτήσης, που αποκτούν σε κάθε περίπτωση, οι μεριδιούχοι ή μέτοχοι κατά περίπτωση, των ΟΣΕΚΑ που έχουν λάβει άδεια σύστασης ή λειτουργίας στην Ελλάδα, απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος, τέλος χαρτοσήμου, εισφορά, δικαίωμα ή οποιαδήποτε άλλη επιβάρυνση υπέρ του Δημοσίου, νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και γενικώς τρίτων, με την επιφύλαξη των παραγράφων 3 και 4 του παρόντος άρθρου. Ως προς το Φ.Π.Α. εφαρμόζονται οι διατάξεις του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000). Τα κέρδη με τη μορφή μερισμάτων ή άλλων ωφελημάτων εκ των μεριδίων ή μετοχών δεν υπόκεινται σε παρακράτηση φόρου και προκειμένου περί ΑΕΕΜΚ δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 54 και της παραγράφου 2 του άρθρου 114 του ν. 2238/1994.

6. Η υποπερίπτωση αα΄ της περίπτωσης ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 12 του ν. 3842/2010, αντικαθίσταται ως εξής:

«α) με το άρθρο 103 του νόμου για τους ΟΣΕΚΑ,

β) Η περίπτωση κβ΄της παραγράφου 1 του άρθρου 22 του ν. 2859/2000, αντικαθίσταται ως εξής: «η διαχείριση των ΟΣΕΚΑ και των λοιπών οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που αποσκοπούν στη συλλογή επενδυτικών κεφαλαίων από το ευρύ κοινό.»

7. Όπου σε φορολογικές διατάξεις άλλων νόμων γίνεται αναφορά σε ημεδαπά αμοιβαία κεφάλαια ή σε αμοιβαία κεφάλαια του ν. 3283/2004, ή σε μερίδια αυτών, νοούνται τα αμοιβαία κεφάλαια και οι ΑΕΕΜΚ του παρόντος νόμου, ή τα μερίδια των αμοιβαίων κεφαλαίων του παρόντος νόμου και οι μετοχές των ΑΕΕΜΚ, αντίστοιχα.

Όπου σε φορολογικές διατάξεις άλλων νόμων γίνεται αναφορά σε «ανώνυμες εταιρίες», στον όρο δεν περιλαμβάνονται οι ΑΕΕΜΚ, στο βαθμό που οι διατάξεις αυτές έρχονται σε αντίθεση με τις διατάξεις του παρόντος άρθρου.

Όπου σε φορολογικές διατάξεις γίνεται αναφορά σε διατάξεις του ν. 3283/2004, νοούνται οι αντίστοιχες διατάξεις του παρόντος νόμου.

Άρθρο 104
Θέματα ασφαλιστικών εταιρειών

Σε περίπτωση ασφάλισης ζωής μπορεί να συμφωνηθεί ότι η ασφαλιστική αποζημίωση δεν καταβάλλεται σε μετρητά, αλλά με τη μεταβίβαση στο δικαιούχο μεριδίων ΟΣΕΚΑ ή μετοχών ανωνύμων εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου του ν. 3371/2005 (Α΄ 178).

Άρθρο 105
Μετατροπή ΑΕΠΕΥ σε ΑΕΔΑΚ
(άρθρο 114 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ)

Οι ανώνυμες εταιρείες παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, όπως ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 2 του ν. 3606/2007, που έχουν λάβει άδεια για να παρέχουν μόνον τις υπηρεσίες που προβλέπονται στις περιπτώσεις δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 4 του ν. 3606/2007, δύνανται, βάσει του παρόντος νόμου, να λαμβάνουν άδεια λειτουργίας ΑΕΔΑΚ. Στην περίπτωση αυτή, οι εν λόγω εταιρείες παραιτούνται από την άδεια λειτουργίας που τους έχει χορηγηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς βάσει του ν. 3606/2007 και δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 22 του ν. 3606/2007.

Άρθρο 106
Μεταβατικές και τελικές διατάξεις

1. Τα αμοιβαία κεφάλαια που είχαν συσταθεί πριν την ισχύ του παρόντος νόμου οφείλουν να τροποποιήσουν τις διατάξεις του κανονισμού τους ώστε αυτός να συμφωνεί προς τις διατάξεις του παρόντος, το αργότερο εντός ενός (1) έτους από την έναρξη ισχύος των διατάξεων του παρόντος νόμου. Η προσαρμογή των κανονισμών των εν λόγω αμοιβαίων κεφαλαίων πραγματοποιείται ατελώς.

2. Τα αμοιβαία κεφάλαια που είχαν συσταθεί πριν την ισχύ του παρόντος νόμου μεριμνούν για την άμεση αντικατάσταση του απλοποιημένου ενημερωτικού τους δελτίου, που καταρτίσθηκε με βάση τις διατάξεις του άρθρου 30 του ν. 3283/2004, με τις βασικές πληροφορίες για τους επενδυτές, που καταρτίζονται σύμφωνα με το άρθρο 80.

3. Τηρουμένης της παραγράφου 4, οι κανονιστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που έχουν εκδοθεί κατ' εξουσιοδότηση του ν. 3283/2004 εξακολουθούν να εφαρμόζονται μέχρι την κατάργησή τους από νέες κανονιστικές αποφάσεις. Όπου στις εν λόγω αποφάσεις αναφέρεται αμοιβαίο κεφάλαιο νοείται ΟΣΕΚΑ.

4. Από την έναρξη ισχύος του παρόντος νόμου καταργούνται τα άρθρα 1 έως και 47 του ν. 3283/2004, καθώς και κάθε άλλη διάταξη νόμου ή κανονιστικής πράξεως που αντίκειται στις διατάξεις του παρόντος νόμου.

5. Ως προς τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί κεφαλαιαγοράς που παραπέμπουν σε καταργούμενες, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του παρόντος άρθρου, διατάξεις των άρθρων 1 έως και 47 του ν. 3283/2004, εφαρμόζονται οι αντίστοιχες, ως προς το περιεχόμενό τους, διατάξεις των άρθρων 2 έως 105 του παρόντος νόμου.

6. Οι διατάξεις των άρθρων 1 έως και 47 του ν. 3283/2004 εξακολουθούν να εφαρμόζονται για πράξεις και παραλείψεις που έχουν τελεσθεί μέχρι την έναρξη ισχύος του παρόντος νόμου, καθώς και για τις σχετικές εκκρεμείς διαδικασίες.

ΜΕΡΟΣ Β΄
ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ 2010/78/ΕΕ

Άρθρο 107
Σκοπός

Ο σκοπός των άρθρων 107 έως και 117 του παρόντος νόμου είναι η μεταφορά στο ελληνικό δίκαιο των διατάξεων της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 331/144) για τροποποίηση των Οδηγιών 98/26/ΕΚ (που ενσωματώθηκε στο ν. 2789/2000, Α΄ 21), 2002/87/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3455/2006, Α΄ 184), 2003/6/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3340/2005, Α΄ 112), 2003/41/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3029/2002, Α΄ 160, την υ.α. Φ.51010/18216, Β΄ 370, την υ.α. Φ. Επαγ. ασφ./οικ.16, Β΄462, το ν. 3846/2010, Α΄ 66, το ν. 3385/2005, Α΄ 210, την υ.α. Φ. Επαγγ. Ασφ./43, Β΄ 1703), 2003/71/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3401/2005, Α΄ 257), 2004/39/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3606/2007, Α΄ 195), 2004/109/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3556/2007, Α΄ 91), 2005/60/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3691/2008, Α΄ 166), 2006/48/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3601/2007, Α΄ 178), 2006/49/ΕΚ (που ενσωματώθηκε με το ν. 3601/ 2007, Α΄ 178) και 2009/65/ΕΚ που ενσωματώνεται με τα άρθρα 1-106 του παρόντος νόμου όσον αφορά τις εξουσίες της Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών), της Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκής Αρχής Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων) και της Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών).

Άρθρο 108
(άρθρο 4 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3029/2002

1. Μετά το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 7 του άρθρου 7 του ν. 3029/2002 (Α΄ 160) προστίθεται δεύτερο εδάφιο ως εξής:

«Σε περίπτωση διασυνοριακής δραστηριότητας ταμείου επαγγελματικής ασφάλισης σύμφωνα με το άρθρο 22 του ν. 3846/2010 (Α΄ 66), όπως ισχύει, στο Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας καταχωρίζονται και τα κράτη - μέλη, στα οποία λειτουργεί το ταμείο. Οι πληροφορίες αυτές κοινοποιούνται από το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας στην Ευρωπαϊκή Εποπτική Αρχή (Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων) (στο εξής ΕΑΑΕΣ) που συστάθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1094/2010(L 331/48).»

2. Το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 8 του ν. 3029/2002 αντικαθίσταται ως εξής:

«Κάθε σχετική απόφαση πρέπει να είναι αιτιολογημένη και κοινοποιείται στο εν λόγω ταμείο και γνωστοποιείται στην ΕΑΑΕΣ.»

3. Μετά το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 8 του ν. 3029/2002 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Η αιτιολογία αρκεί να προκύπτει από τα στοιχεία του φακέλου.»

Άρθρο 109
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3340/2005
(άρθρο 3 της Οδηγίας της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Στο Κεφάλαιο Θ΄ του ν. 3340/2005 (Α΄ 112) προστίθεται νέο άρθρο 31Α που έχει ως εξής:

«Άρθρο 31Α

1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η Τράπεζα της Ελλάδος κατά περίπτωση παρέχουν ετησίως στην ΕΑΚΑΑ συγκεντρωτικές πληροφορίες για τις διοικητικές κυρώσεις που επιβλήθηκαν δυνάμει του άρθρου 23 και τις τελεσίδικες καταδίκες των άρθρων 29 και 30 του παρόντος νόμου.

2. Στην περίπτωση δημοσιοποίησης επιβολής διοικητικών κυρώσεων του άρθρου 23 του παρόντος νόμου, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η Τράπεζα της Ελλάδος ανά περίπτωση γνωστοποιούν την επιβληθείσα κύρωση στην ΕΑΚΑΑ.

3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η Τράπεζα της Ελλάδος ανά περίπτωση γνωστοποιούν εντός ευλόγου χρόνου στην ΕΑΚΑΑ τις εκάστοτε δικαστικές αποφάσεις που εκδίδονται στο πλαίσιο του άρθρου 25 του παρόντος νόμου ως επίσης και την εξέλιξη των ποινικών δικών των άρθρων 29 και 30.»

2. Η παράγραφος 3 του άρθρου 26 του ν. 3340/2005 α-

ντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να ενημερώνει την ΕΑΚΑΑ, εφόσον η αίτηση πληροφόρησης που έχει υποβάλει δε λαμβάνει συνέχεια εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος ή απορριφθεί.»

Άρθρο 110
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3455/2006
(άρθρο 2 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Η παράγραφος 2 του άρθρου 4 του ν. 3455/2006 (Α΄ 184) αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Ο Συντονιστής που ορίζεται σύμφωνα με το άρθρο 11 γνωστοποιεί στη μητρική επιχείρηση που είναι επικεφαλής του ομίλου ή, ελλείψει μητρικής επιχείρησης, στην ρυθμιζόμενη επιχείρηση με το υψηλότερο σύνολο ισολογισμού στον σημαντικότερο χρηματοοικονομικό τομέα ενός ομίλου, ότι ο όμιλος προσδιορίσθηκε ως Ο.Ε.Χ.Δ. και ότι ορίστηκε ως Συντονιστής.

Ο Συντονιστής ενημερώνει επίσης τις Αρμόδιες Αρχές που έχουν χορηγήσει άδεια λειτουργίας σε ρυθμιζόμενες εταιρείες του ομίλου και τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους στο οποίο έχει την έδρα της η Μ.Χ.Ε.Σ., καθώς και τη Μεικτή Επιτροπή των Ευρωπαϊκών Εποπτικών Αρχών που ιδρύθηκε με το άρθρο 54 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010.»

2. Μετά την περίπτωση γ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 10 του ν. 3455/2006 προστίθεται περίπτωση δ΄ ως εξής:

«δ) ρυθμίσεις που θα μπορούν να συμβάλλουν ώστε να συνταχθούν , εφόσον απαιτείται, κατάλληλες διαδικασίες και σχέδια ανάκαμψης και εξυγίανσης. Οι εν λόγω ρυθμίσεις θα αναπροσαρμόζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα.»

3. Η παράγραφος 1 του άρθρου 11 του ν. 3455/2006 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Προκειμένου να διασφαλίζεται η κατάλληλη συμπληρωματική εποπτεία των ρυθμιζόμενων εταιρειών ενός Ο.Ε.Χ.Δ., ορίζεται ένας Συντονιστής, υπεύθυνος για τον συντονισμό και την άσκηση της συμπληρωματικής εποπτείας μεταξύ των Αρμόδιων Αρχών των ενδιαφερόμενων κρατών-μελών, συμπεριλαμβανομένων των Αρχών του κράτους - μέλους όπου έχει την έδρα της η Μ.Χ.Ε.Σ.. Η ταυτότητα του Συντονιστή δημοσιεύεται στον ιστότοπο της Μεικτής Επιτροπής.»

4. Τα δύο τελευταία εδάφια της παραγράφου 1 του άρθρου 12 του ν. 3455/2006, αντικαθίστανται ως εξής:

«Για τη διευκόλυνση της συμπληρωματικής εποπτείας, ο Συντονιστής, οι σχετικές Αρμόδιες Αρχές και, όπου κρίνεται σκόπιμο, οι άλλες ενδιαφερόμενες Αρμόδιες Αρχές, συνάπτουν πρωτόκολλα συνεργασίας. Με τα πρωτόκολλα αυτά μπορεί να ανατίθενται πρόσθετα καθήκοντα στο Συντονιστή και να προσδιορίζονται οι διαδικασίες λήψης αποφάσεων από τις σχετικές Αρμόδιες Αρχές και οι διαδικασίες συνεργασίας με άλλες Αρμόδιες Αρχές.»

5. Το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 13 του ν. 3455/2006 αντικαθίσταται ως εξής:

«Οι Αρμόδιες Αρχές δύνανται επίσης να ανταλλάσσουν αυτού του είδους τις πληροφορίες με τις κεντρικές τράπεζες των κρατών-μελών, το Ευρωπαϊκό Σύστημα Κεντρικών Τραπεζών, την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα και το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου, στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων τους σε ό,τι αφορά τις ρυθμιζόμενες εταιρείες Ο.Ε.Χ.Δ. και σύμφωνα με τις διατάξεις των τομεακών κανόνων.»

6. Μετά το άρθρο 13 του ν. 3455/2006 προστίθεται νέο άρθρο 13Α ως εξής:

«Άρθρο 13Α
Συνεργασία και ανταλλαγή πληροφοριών
με τη Μεικτή Επιτροπή

1. Οι Αρμόδιες Αρχές συνεργάζονται με τη Μεικτή Επιτροπή για τους σκοπούς του παρόντος νόμου, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1094/2010, και τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.

2. Οι Αρμόδιες Αρχές παρέχουν χωρίς καθυστέρηση στη Μεικτή Επιτροπή όλες τις πληροφορίες που της είναι αναγκαίες για να επιτελέσει το έργο της, σύμφωνα με τα άρθρα 35 των Κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, 1094/2010 1095/2010 αντιστοίχως.»

7. Η παράγραφος 1 του άρθρου 15 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Επιτρέπεται η ανταλλαγή πληροφοριών που είναι χρήσιμες για την άσκηση της συμπληρωματικής εποπτείας επί επιχειρήσεων που υπάγονται σε συμπληρωματική εποπτεία σε επίπεδο Ο.Ε.Χ.Δ., είτε είναι ρυθμιζόμενες επιχειρήσεις είτε όχι, καθώς και η ανταλλαγή πληροφοριών με τις Ε.Ε.Α., μέσω και της Μεικτής Επιτροπής, εφόσον απαιτείται.»

8. Το άρθρο 19 του ν. 3455/2006 τροποποιείται ως ακολούθως:

α) η παράγραφος 1 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Με την επιφύλαξη των τομεακών κανόνων, οι Αρμόδιες Αρχές ελέγχουν, στην περίπτωση που αναφέρεται στην παράγραφο 3 του άρθρου 5, κατά πόσον οι ρυθμιζόμενες επιχειρήσεις, των οποίων η μητρική επιχείρηση έχει την έδρα της σε τρίτη χώρα, υπόκεινται σε εποπτεία από την Αρμόδια Αρχή αυτής της τρίτης χώρας, τουλάχιστον ισοδύναμη με αυτήν που προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 5 σχετικά με τη συμπληρωματική εποπτεία των ρυθμιζόμενων επιχειρήσεων.

Ο έλεγχος πραγματοποιείται από την Αρμόδια Αρχή που θα ήταν ο Συντονιστής αν εφαρμόζονταν τα κριτήρια της παραγράφου 2 του άρθρου 11, κατόπιν αιτήματος της μητρικής επιχείρησης ή μιας από τις ρυθμιζόμενες επιχειρήσεις που έχουν λάβει άδεια λειτουργίας στην Ευρωπαϊκή Ένωση, ή με πρωτοβουλία της Αρμόδιας Αρχής.

Η εν λόγω Αρμόδια Αρχή διαβουλεύεται με τις άλλες Αρμόδιες Αρχές και καταβάλλει κάθε προσπάθεια για να συμμορφωθεί με τις τυχόν ισχύουσες κατευθυντήριες γραμμές που έχει καταρτίσει η Μεικτή Επιτροπή σύμφωνα με τα άρθρα 16 και 56 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1094/2010 και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 αντιστοίχως.»

β) Μετά την παράγραφο 1 του άρθρου 19 του ν. 3455/2006 προστίθεται παράγραφος 1α ως εξής:

«1α. Όταν μια Αρμόδια Αρχή διαφωνεί με την απόφαση που έχει ληφθεί από άλλη σχετική Αρμόδια Αρχή δυνάμει της παραγράφου 1, εφαρμόζονται τα άρθρα 19 των Κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, 1094/2010 και 1095/2010 αντιστοίχως.»

Άρθρο 111
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3556/2007
(άρθρο 7 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Η παράγραφος 1 του άρθρου 22 του ν. 3556/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 7 του άρθρου 27, εκδότης με καταστατική έδρα σε τρίτη χώρα απαλλάσσεται από τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στα άρθρα 4 έως 7, στην παράγραφο 5 του άρθρου 9, στην παράγραφο 3 του άρθρου 14 και στα άρθρα 15 έως 18 υπό την προϋπόθεση ότι:

α) είτε το δίκαιο της εν λόγω τρίτης χώρας προβλέπει τουλάχιστον ισοδύναμες υποχρεώσεις,

β) είτε ο εν λόγω εκδότης πληροί τις υποχρεώσεις του δικαίου άλλης τρίτης χώρας, εφόσον αξιολογούνται ως ισοδύναμες από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την ΕΑΚΑΑ για την απαλλαγή που χορήγησε.»

2. Μετά την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 3556/2007 προστίθεται παράγραφος 2α ως εξής:

«2α. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς παραπέμπει στην ΕΑΚΑΑ περιπτώσεις όπου αίτημα συνεργασίας απορρίφθηκε ή δεν δόθηκε σε αυτό η απαιτούμενη συνέχεια εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος».

3. Η παράγραφος 3 του άρθρου 24 του ν. 3556/2007 (Α΄ 91) αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η παράγραφος 1 δεν εμποδίζει την ανταλλαγή εμπιστευτικών πληροφοριών μεταξύ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, των Αρμόδιων Αρχών των κρατών-μελών, της ΕΑΚΑΑ και του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου. Οι πληροφορίες που λαμβάνει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στο πλαίσιο εφαρμογής του προηγούμενου εδαφίου, καλύπτονται από την υποχρέωση τήρησης του επαγγελματικού απόρρητου, σύμφωνα με την παράγραφο 1.»

4. Η παράγραφος 4 του άρθρου 24 του ν. 3556/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να συνάπτει συμφωνίες συνεργασίας που να προβλέπουν την ανταλλαγή πληροφοριών με τις Αρμόδιες Αρχές, την ΕΑΚΑΑ ή με φορείς τρίτων χωρών στις οποίες οι οικείες νομοθεσίες έχουν αναθέσει την εκτέλεση οποιουδήποτε από τα καθήκοντα ή εξουσίες που ανατίθενται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με το προηγούμενο άρθρο. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί στην ΕΑΚΑΑ τη σύναψη συμφωνιών συνεργασίας. Η παραπάνω ανταλλαγή πληροφοριών υπόκειται σε εγγυήσεις τήρησης του επαγγελματικού απορρήτου, τουλάχιστον ισοδύναμες με εκείνες που αναφέρονται στο παρόν άρθρο. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς παρέχει πληροφορίες προς τις Αρμόδιες Αρχές ή φορείς τρίτων χωρών σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο, εφόσον και στο βαθμό που οι πληροφορίες αυτές αποσκοπούν αποκλειστικά στην εκτέλεση των εποπτικών αρμοδιοτήτων τους. Εφόσον οι πληροφορίες προέρχονται από άλλο κράτος - μέλος, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν τις δημοσιοποιεί, χωρίς τη ρητή συναίνεση των Αρμόδιων Αρχών του κράτους - μέλους που τις παραχώρησαν. Στην περίπτωση παροχής τέτοιας συναίνεσης, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να δημοσιοποιεί τις πληροφορίες αποκλειστικά για τους σκοπούς για τους οποίους οι εν λόγω αρχές έδωσαν τη συναίνεσή τους.»

5. Το άρθρο 25 του ν. 3556/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Σε περίπτωση που η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, υπό την ιδιότητά της ως Αρμόδιας Αρχής του κράτους - μέλους υποδοχής, διαπιστώσει ότι είτε εκδότης είτε μέτοχος ή κάτοχος άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων ή πρόσωπο που αναφέρεται στο άρθρο 10 έχει παραβεί τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο νόμο αυτόν, αναφέρει τα ευρήματά της στην Αρμόδια Αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής και στην ΕΑΚΑΑ.

2. Εάν εκδότης ή κάτοχος κινητών αξιών εξακολουθεί να παραβιάζει τις σχετικές νομοθετικές ή διοικητικές ρυθμίσεις, παρά τα ληφθέντα μέτρα εκ μέρους της Αρμόδιας Αρχής του κράτους - μέλους καταγωγής ή λόγω ακαταλληλότητας των μέτρων αυτών, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, υπό την ιδιότητα της προηγούμενης παραγράφου και αφού ενημερώσει σχετικά την Αρμόδια Αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής, υιοθετεί, λαμβάνοντας υπόψη την παράγραφο 2 του άρθρου 3 της Οδηγίας 2004/109/ ΕΚ, μέτρα για την προστασία του επενδυτικού κοινού. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την ΕΑΚΑΑ το συντομότερο δυνατόν για τα μέτρα αυτά.»

Άρθρο 112
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3601/2007
(άρθρα 9 και 10 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Η παράγραφος 1 του άρθρου 10 του ν. 3601/2007 (Α΄ 178) αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Η Τράπεζα της Ελλάδος ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών για:

α) κάθε χορηγούμενη άδεια λειτουργίας πιστωτικού ιδρύματος, περιλαμβανομένων των αδειών λειτουργίας υποκαταστημάτων που χορηγούνται σε πιστωτικά ιδρύματα που εδρεύουν σε τρίτη χώρα,

β) κάθε ανάκληση άδειας λειτουργίας πιστωτικού ιδρύματος,

γ) το είδος των περιπτώσεων για τις οποίες υπήρξαν απορριπτικές αποφάσεις, σύμφωνα με το άρθρο 13 του παρόντος νόμου ή των περιπτώσεων στις οποίες ελήφθησαν μέτρα ή κυρώσεις, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 65 του παρόντος νόμου.

Η Τράπεζα της Ελλάδος ενημερώνει επίσης την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για τη χρήση των διακριτικών ευχερειών, κατά τα προβλεπόμενα στις σχετικές διατάξεις της κοινοτικής νομοθεσίας για τα μεγάλα χρηματοδοτικά ανοίγματα των πιστωτικών ιδρυμάτων.»

2. Το άρθρο 22 του ν. 3601/2007 τροποποιείται ως ακολούθως:

α) στο τέλος της παραγράφου 1 προστίθεται το ακόλουθο εδάφιο:

«Η Τράπεζα της Ελλάδος δύναται να παραπέμψει στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών περιπτώσεις όπου αίτημά της για συνεργασία, και ειδικότερα ανταλλαγή πληροφοριών, απορρίφθηκε ή δεν διεκπεραιώθηκε εντός εύλογου χρονικού διαστήματος.»

β) στο τέλος της περίπτωσης δ΄ της παραγράφου 5 προστίθενται εδάφια ως εξής:

«Στην περίπτωση που κατά τη διάρκεια της αρχικής προθεσμίας δύο μηνών, οποιαδήποτε από τις ενδιαφερόμενες Αρμόδιες Αρχές έχει παραπέμψει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, η Τράπεζα της Ελλάδος αναβάλλει την απόφασή της και αναμένει την

απόφαση που η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών μπορεί να λάβει. Η Τράπεζα της Ελλάδος λαμβάνει την απόφασή της σύμφωνα με εκείνην της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών. Η προθεσμία των δύο μηνών θεωρείται η «φάση συμβιβασμού» κατά την έννοια του άρθρου 19 του εν λόγω κανονισμού. Η ΕΑΤ λαμβάνει την απόφαση εντός ενός μηνός. Το θέμα δεν παραπέμπεται στην ΕΑΤ μετά τη λήξη της αρχικής δίμηνης προθεσμίας ή μετά τη λήψη κοινής απόφασης.»

γ) το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 6 αντικαθίσταται ως εξής:

«Στις περιπτώσεις, αντίστοιχα, που η Τράπεζα της Ελλάδος υπέχει την ιδιότητα της Αρμόδιας Αρχής του κράτους - μέλους υποδοχής σημαντικού υποκαταστήματος, μπορεί να ζητά από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους -μέλους καταγωγής τις πληροφορίες που αναφέρονται στα στοιχεία iii) και iv) του εδαφίου β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 42 και συνεργάζεται με τις εν λόγω αρχές για την εκτέλεση εκ μέρους τους των εργασιών που αναφέρονται στο εδάφιο γ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 41 και για τη λήψη κοινής απόφασης ως προς το χαρακτηρισμό ενός υποκαταστήματος ως σημαντικού κατ' αναλογία με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 5.»

3. Η παράγραφος 9 του άρθρου 25 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«9. Η Τράπεζα της Ελλάδος, στο πλαίσιο της άσκησης των καθηκόντων της κατά τον παρόντα νόμο, λαμβάνει υπόψη τη σύγκλιση που επιδιώκεται σε ευρωπαϊκό επίπεδο ως προς τη χρήση των εποπτικών μέσων και των μεθόδων εποπτείας κατά την εφαρμογή των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών απαιτήσεων που έχουν εγκριθεί με βάση την Οδηγία 2006/48/ΕΚ.

Για το σκοπό αυτόν, η Τράπεζα της Ελλάδος:

α) συμμετέχει στις δραστηριότητες της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών,

β) ακολουθεί τις κατευθυντήριες γραμμές και τις συστάσεις της Ευρωπαϊκής Τραπεζικής Αρχής, αιτιολογώντας τυχόν μη υιοθέτηση τους,

γ) ασκεί τα καθήκοντά της ως μέλος της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών ή στο πλαίσιο της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ χωρίς να εμποδίζεται από τα καθήκοντα που έχει αναλάβει σε εθνικό επίπεδο.»

4. Η παράγραφος 3 του άρθρου 34 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η Τράπεζα της Ελλάδος ως Αρμόδια Αρχή για την άσκηση της εποπτείας σε ενοποιημένη βάση καταρτίζει κατάλογο των χρηματοδοτικών εταιρειών συμμετοχών, που αναφέρονται στο άρθρο 35 του παρόντος νόμου, ο οποίος κοινοποιείται στις Αρμόδιες Αρχές των λοιπών κρατών-μελών, στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.»

5. Στην παράγραφο 1 του άρθρου 41 του ν. 3601/2007 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Εάν η Τράπεζα της Ελλάδος αδυνατεί να εκτελέσει τα καθήκοντα της κατά το πρώτο εδάφιο ή εάν οι Αρμόδιες Αρχές δεν συνεργάζονται με την Τράπεζα της Ελλάδος στο βαθμό που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων του πρώτου εδαφίου, οποιαδήποτε από τις Αρμόδιες Αρχές μπορεί να παραπέμψει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών.»

6. Στο άρθρο 42 του ν. 3601/2007 προστίθεται νέα παράγραφος 4 ως εξής:

«4. Η Τράπεζα της Ελλάδος συνεργάζεται με την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών για τους σκοπούς του παρόντος νόμου, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1093/2010. Η Τράπεζα της Ελλάδος παρέχει στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών όλες τις πληροφορίες που της είναι απαραίτητες για να επιτελέσει το έργο που έχει βάσει του παρόντος νόμου, της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, ιδίως βάσει του άρθρου 35 αυτού.

Η Τράπεζα της Ελλάδος δύναται να παραπέμπει στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών περιπτώσεις:

α) μη διαβίβασης ουσιωδών πληροφοριών από άλλη Αρμόδια Αρχή, ή

β) απόρριψης ή μη διεκπεραίωσης, εντός εύλογου χρονικού διαστήματος, αιτήματος συνεργασίας, ιδίως όσον αφορά την ανταλλαγή σχετικών πληροφοριών.»

7. Το πρώτο και το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 43 του ν. 3601/2007, αντικαθίστανται ως εξής:

«Όταν προκύπτει κατάσταση έκτακτης ανάγκης, μεταξύ άλλων κατάσταση προβλεπόμενη στο άρθρο 18 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 ή αρνητικές εξελίξεις σε αγορές, η οποία ενδέχεται να θέσει σε κίνδυνο τη ρευστότητα της αγοράς και τη σταθερότητα του χρηματοοικονομικού συστήματος σε οποιοδήποτε από τα κράτη-μέλη όπου έχουν λάβει άδεια λειτουργίας επιχειρήσεις του ομίλου ή όπου έχουν ιδρυθεί σημαντικά υποκαταστήματα κατά το άρθρο 22 παράγραφοι 5, 6 και 7, η Τράπεζα της Ελλάδος, εφόσον ενεργεί ως Αρμόδια Αρχή για την ενοποιημένη εποπτεία βάσει των άρθρων 34 παράγραφοι 1 και 2, 46 παράγραφοι 3 και 4 ή και 41 παράγραφος 1, ειδοποιεί το συντομότερο δυνατό την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών, το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου και τις κεντρικές τράπεζες και τους οργανισμούς που αναφέρονται στο εδάφιο δ΄ της παραγράφου 5 του άρθρου 60, και διαβιβάζει όλες τις πληροφορίες που είναι αναγκαίες για την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Στις περιπτώσεις που η Τράπεζα της Ελλάδος αντιληφθεί μία κατάσταση που περιγράφεται στο προηγούμενο εδάφιο αναφορικά με όμιλο για τον οποίο δεν έχει η ίδια την αρμοδιότητα της Αρμόδιας Αρχής για την ενοποιημένη εποπτεία, ειδοποιεί με την ιδιότητα της κεντρικής τράπεζας το συντομότερο πρακτικά δυνατό την Αρμόδια Αρχή για την ενοποιημένη εποπτεία και την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών.»

8.α) Η παράγραφος 2 του άρθρου 43Α του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Τα σώματα εποπτών παρέχουν ένα πλαίσιο συνεργασίας της Αρμόδιας Αρχής για την ενοποιημένη εποπτεία με την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και τις άλλες ενδιαφερόμενες Αρμόδιες Αρχές, για την εξυπηρέτηση των ακόλουθων σκοπών:

α) ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ τους και με την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών σύμφωνα με το άρθρο 21 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010,

β) συμφωνία για την εκούσια ανάθεση καθηκόντων και την εκούσια ανάθεση αρμοδιοτήτων σε περιπτώσεις που αυτή ενδείκνυται,

γ) καθορισμό προγραμμάτων εποπτικής αξιολόγησης, τα οποία θα βασίζονται σε αξιολόγηση των κινδύνων του ομίλου σύμφωνα με το εδάφιο Α΄ της παραγράφου 5 του άρθρου 25 και το εδάφιο α΄ της παραγράφου 5 του άρθρου 62,

δ) ενίσχυση της αποτελεσματικότητας της εποπτείας με αποφυγή περιττής επικάλυψης των εποπτικών απαι-

τήσεων, συμπεριλαμβανομένης της απαίτησης υποβολής των στοιχείων και πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 42 παράγραφος 2 του νόμου αυτού και στο άρθρο 132 παράγραφος 2 της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ,

ε) συνεπή εφαρμογή των απαιτήσεων προληπτικής εποπτείας βάσει της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ από όλες τις επιχειρήσεις των τραπεζικών ομίλων, με την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στην οικεία νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης εναλλακτικών επιλογών και διακριτικών ευχερειών,

στ) εφαρμογή του εδαφίου γ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 41, λαμβάνοντας υπόψη το έργο άλλων φορέων που έχουν ενδεχομένως δημιουργηθεί στον τομέα αυτόν.»

β) Η παράγραφος 7 του άρθρου 43Α του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«7. Η Τράπεζα της Ελλάδος συνεργάζεται στενά με την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και τις λοιπές Αρμόδιες Αρχές που συμμετέχουν σε σώμα εποπτών, ανεξάρτητα εάν συμμετέχει σε αυτό υπό την ιδιότητα της αρμόδιας για την ενοποιημένη αρχή εποπτείας. Οι απαιτήσεις εμπιστευτικότητας βάσει του άρθρου 60 δεν εμποδίζουν την ανταλλαγή εμπιστευτικών πληροφοριών μεταξύ της Τράπεζας της Ελλάδος, της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών και των λοιπών Αρμόδιων Αρχών στο πλαίσιο λειτουργίας των σωμάτων εποπτών. Η σύσταση και λειτουργία σωμάτων εποπτών δεν επηρεάζει επίσης τα δικαιώματα και τις ευθύνες των Αρμόδιων Αρχών δυνάμει της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ και του παρόντος νόμου.»

9. α) Η παράγραφος 2 του άρθρου 44 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Η Τράπεζα της Ελλάδος μπορεί να ανταλλάσσει, με τις αντίστοιχες Αρμόδιες Αρχές των άλλων κρατών-μελών, πληροφορίες ή να διαβιβάζει πληροφορίες στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών κατά τα προβλεπόμενα στον παρόντα νόμο, στις άλλες οδηγίες που εφαρμόζονται επί πιστωτικών ιδρυμάτων και στα άρθρα 31 και 35 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 1093/2010. Αυτές οι πληροφορίες υπάγονται στο επαγγελματικό απόρρητο της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, που σύμφωνα με τις σχετικές κοινοτικές διατάξεις εφαρμόζεται και για τις Αρμόδιες Αρχές.»

β) Στην παράγραφο 4 του άρθρου 44 του ν. 3601/2007 προστίθενται εδάφια ως εξής:

«Αν κατά το τέλος της εξάμηνης προθεσμίας, οποιαδήποτε από τις σχετικές Αρμόδιες Αρχές έχει παραπέμψει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, η Αρχή Ενοποιημένης Εποπτείας αναβάλλει την απόφασή της και αναμένει την όποια απόφαση μπορεί να λάβει η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών, και λαμβάνει την απόφασή της σύμφωνα με την απόφαση της τελευταίας. Η προθεσμία έξι μηνών θεωρείται η φάση συμβιβασμού κατά την έννοια του εν λόγω κανονισμού. Η ΕΑΤ αποφασίζει εντός μηνός. Το θέμα δεν παραπέμπεται στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών μετά τη λήξη της εξάμηνης προθεσμίας ή μετά τη λήψη κοινής απόφασης.»

10.α) Στην παράγραφο 2 του άρθρου 44Α του ν. 3601/2007 ο όρος «Επιτροπή Ευρωπαϊκών Αρχών Τραπεζικής Εποπτείας» αντικαθίσταται από τον όρο «Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών».

β) Το πρώτο και δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 3 το άρθρου 44Α του ν. 3601/2007 αντικαθίστανται ως εξής:

«Αν δεν ληφθεί κοινή απόφαση από τις Αρμόδιες Αρχές εντός τεσσάρων μηνών, η απόφαση για την εφαρμογή, των άρθρων 25 παράγραφος 5 εδάφιο Α΄, 28 και 62 παράγραφος 3 και παράγραφος 5 εδάφιο Α΄, λαμβάνεται σε ενοποιημένη βάση από την Αρχή Ενοποιημένης Εποπτείας έπειτα από τη δέουσα συνεκτίμηση της αξιολόγησης κινδύνου που έχουν πραγματοποιήσει για τις θυγατρικές οι σχετικές Αρμόδιες Αρχές. Αν, κατά το τέλος της προθεσμίας των τεσσάρων μηνών, οποιαδήποτε από τις σχετικές Αρμόδιες Αρχές έχει παραπέμψει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, η Αρχή Ενοποιημένης Εποπτείας αναβάλλει την απόφασή της και αναμένει την όποια απόφαση μπορεί να λάβει η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών, και λαμβάνει την απόφασή της σύμφωνα με την απόφαση της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών. Η προθεσμία τεσσάρων μηνών νοείται ως η προθεσμία συμβιβασμού κατά την έννοια του εν λόγω κανονισμού. Το θέμα δεν παραπέμπεται στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών μετά τη λήξη της τετράμηνης προθεσμίας ή μετά τη λήψη κοινής απόφασης.

Η απόφαση για την εφαρμογή των άρθρων 25 παράγραφος 5 εδάφιο Α΄, 28 και 62 παράγραφος 3 και παράγραφος 5 εδάφιο Α΄, λαμβάνεται από τις αντίστοιχες Αρμόδιες Αρχές που είναι υπεύθυνες για την εποπτεία των θυγατρικών επιχειρήσεων ενός μητρικού πιστωτικού ιδρύματος της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή μιας μητρικής χρηματοδοτικής εταιρείας συμμετοχών της Ευρωπαϊκής Ένωσης, σε ατομική βάση ή σε υποενοποιημένη βάση, έπειτα από δέουσα εξέταση των απόψεων και επιφυλάξεων που έχει εκφράσει η αρχή ενοποιημένης εποπτείας. Αν, κατά το τέλος της προθεσμίας των τεσσάρων μηνών, οποιαδήποτε από τις σχετικές Αρμόδιες Αρχές έχει παραπέμψει το θέμα στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών σύμφωνα με το άρθρο 19 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, οι Αρμόδιες Αρχές αναβάλλουν την απόφασή τους, αναμένουν την όποια απόφαση λάβει η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και λαμβάνουν την απόφασή τους λαμβάνοντας υπόψη την απόφαση της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών. Η προθεσμία τεσσάρων μηνών νοείται ως η προθεσμία συμβιβασμού κατά την έννοια του εν λόγω κανονισμού. Η ΕΑΤ αποφασίζει εντός ενός μηνός. Το θέμα δεν παραπέμπεται στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών μετά τη λήξη της τετράμηνης προθεσμίας ή μετά τη λήψη κοινής απόφασης.»

γ) Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 3 το άρθρου 44Α του ν. 3601/2007 αντικαθίστανται ως εξής:

«Στην περίπτωση που έχει ζητηθεί η γνώμη της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών, όλες οι Αρμόδιες Αρχές λαμβάνουν υπόψη τους τη γνώμη αυτή και επεξηγούν κάθε τυχόν σημαντική παρέκκλιση από αυτήν.»

11. α) Στο τέλος της παρ. 2 του άρθρου 46 του ν. 3601/2007 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Τυχόν εκχώρηση εποπτικής αρμοδιότητας της Τράπεζας της Ελλάδος πρέπει να είναι σύμφωνη με το άρθρο 28 του Κανονισμού αριθμ. 1093/2010.»

β) Στην παρ. 4 του άρθρου 46 του ν. 3601/2007 ο όρος «Ευρωπαϊκή Επιτροπή» αντικαθίσταται από τον όρο «Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών».

γ) Η παρ. 4 του άρθρου 46 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«4. Η Τράπεζα της Ελλάδος κοινοποιεί τις συμφωνίες που υπάγονται στις διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του παρόντος άρθρου στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή Τραπεζών.»

12. α) Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 49 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Η Τράπεζα της Ελλάδος διαβουλεύεται με τις άλλες εμπλεκόμενες Αρμόδιες Αρχές, λαμβάνει υπόψη της τυχόν γενικές εκτιμήσεις της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών και ζητεί την γνώμη της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών πριν τη λήψη σχετικής απόφασης.»

β) Η παρ. 3 του άρθρου 49 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Οι εποπτικές τεχνικές που εφαρμόζονται δυνάμει του παρόντος άρθρου κοινοποιούνται στις άλλες εμπλεκόμενες Αρμόδιες Αρχές, στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.»

13. Στην περίπτωση δ΄ του άρθρου 60 του ν. 3601/2007 προστίθεται στοιχείο iii ως εξής:

«iii) του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου, όταν οι πληροφορίες αυτές έχουν σχέση με την άσκηση των καθηκόντων του δυνάμει του Κανονισμού αριθ. 1092/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου.»

14. Η παρ. 2 του άρθρου 65 του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Η Τράπεζα της Ελλάδος, δύναται, πριν από την έναρξη της διαδικασίας της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, να προχωρήσει στα αναγκαία κατά την κρίση της εξασφαλιστικά, εξώδικα ή δικαστικά μέτρα προστασίας των συμφερόντων των καταθετών, των επενδυτών ή των άλλων προσώπων στα οποία παρέχονται υπηρεσίες, ενημερώνοντας προς το σκοπό αυτόν σχετικά την Επιτροπή της Ευρωπαϊκής Ένωσης, την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής του πιστωτικού ιδρύματος.»

Άρθρο 113
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3606/2007
(άρθρο 6 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Η παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 3606/2007 (Α΄ 195) αντικαθίσταται ως εξής:

«4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τηρεί μητρώο ΑΕΠΕΥ στο οποίο καταχωρεί τις ΑΕΠΕΥ στις οποίες έχει χορηγήσει άδεια λειτουργίας. Το κοινό έχει πρόσβαση στο μητρώο αυτό, το οποίο περιέχει πληροφορίες σχετικά με τις υπηρεσίες και τις δραστηριότητες για τις οποίες η ΑΕΠΕΥ έχει λάβει άδεια λειτουργίας. Το μητρώο ενημερώνεται εντός ευλόγου χρόνου από την επέλευση οποιασδήποτε αλλαγής. Κάθε μεταβολή στο μητρώο κοινοποιείται στην Ευρωπαϊκή Εποπτική Αρχή (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών) ("ΕΑΚΑΑ") που ιδρύθηκε με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου. Η ΕΑΚΑΑ καταρτίζει κατάλογο όλων των ΕΠΕΥ στην Ευρωπαϊκή Ένωση. Όταν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ανακαλέσει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με το άρθρο 21 παράγραφος 1, στοιχεία β΄ έως δ΄, η απόφαση ανάκλησης παραμένει στον κατάλογο επί πέντε έτη από τη λήψη της.»

2. Το άρθρο 24 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 24

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την ΕΑΚΑΑ σχετικά με τις γενικής φύσεως δυσκολίες που συναντούν οι ΑΕΠΕΥ, κατά την εγκατάστασή τους ή την παροχή επενδυτικών υπηρεσιών και την άσκηση επενδυτικών δραστηριοτήτων σε τρίτες χώρες.»

3. Η παρ. 3 του άρθρου 31 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί εντός ευλόγου χρόνου στην αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους υποδοχής, μετά από αίτησή της, την ταυτότητα των συνδεδεμένων αντιπροσώπων που σκοπεύει να χρησιμοποιήσει η ΑΕΠΕΥ. Το κράτος - μέλος υποδοχής μπορεί να δημοσιοποιήσει τις πληροφορίες αυτές. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαθέτει στην ΕΑΚΑΑ τις πληροφορίες αυτές με τη διαδικασία και υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 35 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.»

4. Μετά την παρ. 3 του άρθρου 41 του ν. 3606/2007 προστίθεται παράγραφος 4, ως εξής:

«4. Κάθε ανάκληση αδείας λειτουργίας σε οργανωμένη αγορά κοινοποιείται στην ΕΑΚΑΑ.»

5. Στο τέλος της παρ. 7 του άρθρου 45 του ν. 3606/2007 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαθέτει στην ΕΑΚΑΑ τις πληροφορίες αυτές με τη διαδικασία και υπό τις προϋποθέσεις του άρθρο 35 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.»

6. Η παρ. 2 του άρθρου 46 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Αν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αποφασίζει να ζητήσει την αναστολή διαπραγμάτευσης ή αποφασίζει τη διαγραφή χρηματοπιστωτικού μέσου, το οποίο αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά ή ΠΜΔ, δημοσιοποιεί αμέσως την απόφασή της αυτή και ενημερώνει σχετικά την ΕΑΚΑΑ και τις Αρμόδιες Αρχές των άλλων κρατών – μελών.»

7. Το άρθρο 48 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 48

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καταρτίζει κατάλογο των οργανωμένων αγορών για τις οποίες έχει εκδώσει άδεια λειτουργίας και τον ανακοινώνει στα άλλα κράτη - μέλη και στην ΕΑΚΑΑ. Όμοια ανακοίνωση γίνεται και για κάθε τροποποίηση του καταλόγου αυτού.»

8. Η παρ. 1 του άρθρου 49 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Οι ΑΕΠΕΥ οφείλουν να τηρούν στη διάθεση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για πέντε (5) τουλάχιστον έτη, τα στοιχεία σχετικά με τις συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα που έχουν διενεργήσει, είτε για ίδιο λογαριασμό είτε για λογαριασμό πελατών. Στην περίπτωση των συναλλαγών για λογαριασμό πελατών, τα αρχεία περιέχουν όλες τις πληροφορίες σχετικά με την ταυτότητα του πελάτη, καθώς και τις πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με το ν. 3691/2008, (Α΄ 166), για την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαθέτει στην ΕΑΚΑΑ τις πληροφορίες αυτές με τη διαδικασία και υπό τις προϋποθέσεις του άρθρο 35 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.»

9. Η παρ. 3 του άρθρου 52 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κατατάσσει κάθε μετοχή, που είναι εισηγμένη σε οργανωμένη αγορά την οποία εποπτεύει και η οποία αποτελεί τη σημαντικότερη από άποψη ρευστότητας αγορά για αυτή τη μετοχή, σε

κατηγορίες σύμφωνα με το άρθρο αυτό. Η κατάταξη αναθεωρείται τουλάχιστον μία φορά κατ' έτος και δημοσιοποιείται στους συμμετέχοντες στην αγορά και στην ΕΑΚΑΑ, η οποία τη δημοσιεύει στον ιστότοπό της.»

10. Μετά την παρ. 6 του άρθρου 59 του ν. 3606/2007 προστίθεται παράγραφος 7 ως εξής:

«7. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εφαρμόζονται τα εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα που καταρτίζει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών και εγκρίνει η Ευρωπαϊκή Επιτροπή στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010.»

11. Μετά την παράγραφο 4 του άρθρου 61 προστίθενται παράγραφοι 5 και 6, ως εξής:

«5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η Τράπεζα της Ελλάδος παρέχουν κάθε έτος στην ΕΑΚΑΑ συγκεντρωτικές πληροφορίες για όλα τα διοικητικά μέτρα και τις κυρώσεις που έχουν επιβάλει δυνάμει των παραγράφων 1 και 2.

6. Κάθε φορά που οι ως άνω Αρμόδιες Αρχές ανακοινώνουν δημοσίως διοικητικά μέτρα ή κυρώσεις, τα γνωστοποιούν παράλληλα στην ΕΑΚΑΑ.»

12. Στο τέλος του άρθρου 62 του ν. 3606/2007 προστίθεται εδάφιο, ως εξής:

«Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς γνωστοποιεί στην ΕΑΚΑΑ τις διαθέσιμες στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της πληροφορίες σχετικά με την εξωδικαστική επίλυση των διαφορών που αφορούν στην παροχή επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών.»

13. Οι παράγραφοι 6 και 7 του άρθρου 65 του ν. 3606/2007 αντικαθίστανται ως εξής:

«6. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει βάσιμες υπόνοιες ότι πράξεις αντίθετες προς το νόμο αυτόν διαπράττονται ή έχουν διαπραχθεί στο έδαφος άλλου κράτους - μέλους από επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εποπτεία της, γνωστοποιεί το γεγονός αυτό με το λεπτομερέστερο δυνατό τρόπο στην αρμόδια αρχή του άλλου κράτους - μέλους και στην ΕΑΚΑΑ. Η παράγραφος αυτή δεν θίγει τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

7. Εάν η αρμόδια αρχή άλλου κράτους - μέλους γνωστοποιήσει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ότι πράξεις αντίθετες προς νόμο που ενσωματώνει την Οδηγία 2004/39/ΕΚ διαπράττονται ή έχουν διαπραχθεί στην Ελλάδα από επιχειρήσεις που δεν υπόκεινται στην εποπτεία της, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα και ενημερώνει τη εν λόγω αρμόδια αρχή και την ΕΑΚΚΑ για τα αποτελέσματα των τυχόν ενεργειών της και, στο μέτρο του δυνατού, για τις κυριότερες ενδιάμεσες εξελίξεις.»

14. Η παρ. 3 του άρθρου 67 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Τα άρθρα 63, 67 και 70 δεν εμποδίζουν την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να διαβιβάζει στην ΕΑΚΑΑ, στο Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου (στο εξής "ΕΣΣΚ"), στην Τράπεζα της Ελλάδος, όταν ενεργεί υπό την ιδιότητα της νομισματικής αρχής, στις κεντρικές τράπεζες, στο ευρωπαϊκό σύστημα κεντρικών τραπεζών και στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα, και, κατά περίπτωση, σε άλλες δημόσιες αρχές επιφορτισμένες με την εποπτεία των συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού, εμπιστευτικές πληροφορίες που προορίζονται για την εκπλήρωση της αποστολής τους. Οι εν λόγω αρχές ή φορείς δεν εμποδίζονται να διαβιβάζουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις πληροφορίες που ενδέχεται να χρειασθεί η τελευταία για την άσκηση των αρμοδιοτήτων που προβλέπει ο νόμος αυτός.»

15. Η παρ. 2 του άρθρου 68 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Στις περιπτώσεις άρνησης η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει λεπτομερώς την αιτούσα αρμόδια αρχή και την ΕΑΚΑΑ για την εκκρεμή δικαστική διαδικασία ή απόφαση που έχει εκδοθεί.»

16. Το άρθρο 69 του ν. 3606/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 69

1. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαπιστώσει ότι ΕΠΕΥ που ασκεί δραστηριότητες στην Ελλάδα υπό καθεστώς ελεύθερης παροχής υπηρεσιών ή ότι ΕΠΕΥ που έχει υποκατάστημα στην Ελλάδα παραβαίνει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του νόμου αυτού, οι οποίες όμως δεν εμπίπτουν στις διατάξεις που προβλέπονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 32, ενημερώνει σχετικά την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής της ΕΠΕΥ και την ΕΑΚΑΑ. Εάν, παρά τα μέτρα που λαμβάνει η αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής ή εφόσον τα μέτρα αυτά αποδειχθούν ανεπαρκή, η ΕΠΕΥ συνεχίζει να ενεργεί με τρόπο που είναι σαφώς επιζήμιος για τα συμφέροντα των επενδυτών ή για την εύρυθμη λειτουργία των αγορών στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αφού ενημερώσει την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής και την ΕΑΚΑΑ, λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα που είναι αναγκαία για να προστατεύσει τους επενδυτές και να διασφαλίσει την εύρυθμη λειτουργία των αγορών. Στα μέτρα αυτά περιλαμβάνεται η δυνατότητα να απαγορεύει στις ΕΠΕΥ τη διενέργεια συναλλαγών στην Ελλάδα. Επιπλέον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να παραπέμψει το θέμα στην ΕΑΚΚΑ, για τις ενέργειές της στο πλαίσιο του άρθρου 19 του Κανονισμού ΕΚ 1095/2010.

2. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς διαπιστώσει ότι ΕΠΕΥ η οποία διατηρεί υποκατάστημα στην Ελλάδα παραβαίνει τη νομοθεσία για την κεφαλαιαγορά που ισχύει στην Ελλάδα, απαιτεί από την ΕΠΕΥ να παύσει την παράνομη συμπεριφορά. Εάν η ΕΠΕΥ δεν συμμορφωθεί με τις υποδείξεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να εξασφαλίσει ότι η ΕΠΕΥ θα παύσει την παράνομη συμπεριφορά, ενημερώνοντας σχετικά την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής και την ΕΑΚΑΑ. Εάν, παρά τα μέτρα που έλαβε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η ΕΠΕΥ συνεχίζει να παραβιάζει τις διατάξεις για την κεφαλαιαγορά που ισχύουν στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί, αφού ενημερώσει την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής και την ΕΑΚΚΑ, να λάβει τα απαραίτητα μέτρα για να εμποδίσει ή να επιβάλλει κυρώσεις για την παράνομη συμπεριφορά και, καθόσον είναι απαραίτητο, να εμποδίσει την ΕΠΕΥ να διεξάγει τυχόν περαιτέρω συναλλαγές στην Ελλάδα. Επιπλέον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να παραπέμψει το θέμα στην ΕΑΚΚΑ, για τις ενέργειές της στο πλαίσιο του άρθρου 19 του Κανονισμού ΕΚ 1095/2010.

3. Εάν η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ως η αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους υποδοχής οργανωμένης αγοράς ή ΕΠΕΥ που λειτουργεί ΠΜΔ, διαπιστώσει ότι η εν λόγω οργανωμένη αγορά ή ΕΠΕΥ παραβαίνει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του νόμου αυτού, ενημερώνει σχετικά την αρμόδια αρχή του κρά-

τους - μέλους καταγωγής της οργανωμένης αγοράς ή της ΕΠΕΥ. Εάν, παρά τα μέτρα που λαμβάνει η αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής ή εφόσον τα μέτρα αυτά αποδειχθούν ανεπαρκή, η οργανωμένη αγορά ή η ΕΠΕΥ συνεχίζει να ενεργεί με τρόπο που είναι σαφώς επιζήμιος για τα συμφέροντα των επενδυτών ή για την εύρυθμη λειτουργία των αγορών στην Ελλάδα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αφού ενημερώσει την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής, μπορεί να λάβει όλα τα κατάλληλα μέτρα που είναι αναγκαία για να προστατεύσει τους επενδυτές και να διασφαλίσει την εύρυθμη λειτουργία των αγορών. Στα μέτρα αυτά περιλαμβάνεται η δυνατότητα να απαγορεύεται στις οργανωμένες αγορές ή στις ΕΠΕΥ να παρέχουν πρόσβαση στους μηχανισμούς τους σε μέλη εξ αποστάσεως εγκατεστημένα στην Ελλάδα. Επιπλέον η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να παραπέμψει το θέμα στην ΕΑΚΚΑ, για τις ενέργειές της στο πλαίσιο του άρθρου 19 του Κανονισμού ΕΚ 1095/2010.

4. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την ΕΑΚΑΑ αμέσως για τα μέτρα που λαμβάνει σύμφωνα με το άρθρο αυτό. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί και στην ενδιαφερόμενη ΕΠΕΥ ή οργανωμένη αγορά τα μέτρα τα οποία λαμβάνει σύμφωνα με αυτό το άρθρο και αφορούν σε κυρώσεις ή περιορισμό των δραστηριοτήτων τους.

5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνεργάζεται με την ΕΑΚΑΑ και της παρέχει αμελλητί τις πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με τον κανονισμό ΕΕ 1095/2010.»

Άρθρο 114
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3846/2010
(άρθρο 4 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Μετά το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 22 του ν. 3846/2010 (Α΄ 66) προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας ενημερώνει αμέσως την Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων (ΕΑΑΕΣ) για την χορήγηση της έγκρισης.»

2. Στο άρθρο 22 του ν. 3846/2010 προστίθενται παράγραφοι 5, 6 και 7 ως εξής:

«5. Το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας υποβάλλει στην ΕΑΑΕΣ έκθεση σχετικά με το ελληνικό νομοθετικό πλαίσιο για τους κανόνες προληπτικής εποπτείας των συστημάτων επαγγελματικών συντάξεων του παρόντος άρθρου και των άρθρων 7 και 8 του ν. 3029/2002, όπως εκάστοτε ισχύουν. Το Υπουργείο επικαιροποιεί την έκθεσή του ανά διετία.

6. Το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας και η Εθνική Αναλογιστική Αρχή συνεργάζονται με την ΕΑΑΕΣ στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους σύμφωνα με τα οριζόμενα στον κανονισμό (ΕΕ) με αριθ. 1094/2010 (L 331/48 EL 15.12.2010), για την εφαρμογή του παρόντος άρθρου και των άρθρων 7 και 8 του ν. 3029/2002, όπως αυτά εκάστοτε ισχύουν, παρέχουν δε χωρίς καθυστέρηση στην ΕΑΑΕΣ όλες τις πληροφορίες που της είναι αναγκαίες για την εκπλήρωση των καθηκόντων της, όπως προσδιορίζεται στο ισχύον κοινοτικό πλαίσιο και ειδικότερα στο άρθρο 35 του κανονισμού (ΕΕ) με αριθ. 1094/2010.

7. Το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας και η Εθνική Αναλογιστική Αρχή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους εξετάζουν το ταχύτερο οποιεσδήποτε μείζονες δυσκολίες προκύπτουν από την εφαρμογή του παρόντος άρθρου και των διατάξεων του ν. 3029/2002 (Α΄ 160) προκειμένου να εξεύρουν την κατάλληλη λύση και ενημερώνουν την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την ΕΑΑΕΣ.»

Άρθρο 115
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3401/2005
(άρθρο 5 της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Στο τέλος της παρ. 2 του άρθρου 13 του ν. 3401/2005 (Α΄ 257) προστίθεται εδάφιο, ως εξής:

«Αντίγραφο της απόφασης αυτής, του ενημερωτικού δελτίου και κάθε τυχόν συμπληρώματος διαβιβάζονται και προς την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών.»

2. Η παρ. 5 του άρθρου 13 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«5. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να μεταφέρει την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου στην αρμόδια αρχή άλλου κράτους - μέλους μετά από συμφωνία με την εν λόγω αρμόδια αρχή και υπό την προϋπόθεση της αναφερόμενη στην παράγραφο 2 κοινοποίησης προς την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών. Στις περιπτώσεις αυτές, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενημερώνει σχετικά τον εκδότη, τον προσφέροντα ή το πρόσωπο που ζητά την εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, εντός τριών εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία λήψης της απόφασής της. Για την αρμόδια αρχή του άλλου κράτους - μέλους η προθεσμία των παραγράφων 2 και 3 αρχίζει από την ημερομηνία της παραπάνω ενημέρωσης.»

3. Η παράγραφος 1 του άρθρου 17 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Εάν η Ελλάδα είναι κράτος - μέλος υποδοχής και πρόκειται να πραγματοποιηθεί δημόσια προσφορά ή εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος - μέλος, το εγκεκριμένο από την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής ενημερωτικό δελτίο, καθώς και οποιοδήποτε συμπλήρωμά του, ισχύει στην Ελλάδα, υπό την προϋπόθεση ότι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών έχουν λάβει την κοινοποίηση που προβλέπεται στο άρθρο 18. Στην περίπτωση αυτή, δεν απαιτείται έγκριση του ενημερωτικού δελτίου ούτε χορήγηση της προβλεπόμενης από το άρθρο 10 του ν. 876/1979 άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.».

4. Στο άρθρο 18 του ν. 3401/2005 προστίθεται παράγραφος 3 ως εξής:

«3. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κοινοποιεί στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών το πιστοποιητικό έγκρισης του ενημερωτικού δελτίου ταυτόχρονα με την κοινοποίησή του στην αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους υποδοχής.»

5. Το άρθρο 23 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 23
Προληπτικά μέτρα

1. Εάν η Ελλάδα είναι κράτος - μέλος υποδοχής, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εφόσον διαπιστώσει ότι έχουν διαπραχθεί παρατυπίες από τον εκδότη ή από τους Αναδόχους ή Συμβούλους στους οποίους ανατέθηκε η δημόσια προσφορά ή ότι έχουν παραβιαστεί οι υποχρεώσεις

που υπέχει ο εκδότης του οποίου οι κινητές αξίες αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά, γνωστοποιεί αυτές τις διαπιστώσεις στην αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής και την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών.

2. Εάν, παρά τα μέτρα που έλαβε η αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής, ο εκδότης ή ο Ανάδοχος ή Σύμβουλος στον οποίο έχει ανατεθεί η δημόσια προσφορά εξακολουθούν να παραβιάζουν τις σχετικές νομοθετικές ή κανονιστικές διατάξεις, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την προστασία των επενδυτών, ενημερώνει σχετικά την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών το συντομότερο δυνατό και ενημερώνει σχετικά την αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους καταγωγής.»

Άρθρο 116
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3691/2008
(άρθρο 8 οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Στο άρθρο 6 του ν. 3691/2008 (Α΄ 166) προστίθεται παράγραφος 9 ως εξής:

«9. Οι Αρμόδιες Αρχές συνεργάζονται με την Ευρωπαϊκή Εποπτική Αρχή (Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών) (εφεξής ΕΑΤ), που ιδρύθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθμ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, την Ευρωπαϊκή Εποπτική Αρχή (Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων) (εφεξής «ΕΑΑΕΣ»), που ιδρύθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθμ. 1094/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, την Ευρωπαϊκή Εποπτική Αρχή (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών) (εφεξής «ΕΑΚΑΑ»), που ιδρύθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθμ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (συλλογικώς: Ευρωπαϊκές Εποπτικές Αρχές «ΕΕΑ»).

Οι Αρμόδιες Αρχές παρέχουν χωρίς καθυστέρηση στις ΕΕΑ όλες τις αναγκαίες πληροφορίες προς διευκόλυνση του εποπτικού τους έργου».

2. Η παρ. 4 του άρθρου 17 του ν. 3691/2008 αντικαθίσταται ως εξής:

«4. Το Υπουργείο Οικονομικών, ως Κεντρικός Συντονιστικός Φορέας, ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, τις ΕΕΑ και τα αντίστοιχα Υπουργεία των άλλων κρατών - μελών, τόσο για τις περιπτώσεις κατά τις οποίες εκτιμά ότι τρίτη χώρα πληροί τις προϋποθέσεις των παραγράφων 1 ή 2 του παρόντος άρθρου, όσο και όταν εκτιμά ότι πληρούνται τα τεχνικά κριτήρια τα οποία καθορίζονται στο στοιχείο β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 40 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ.»

3. Η παρ. 1 του άρθρου 24 του ν. 3691/2008 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Το Υπουργείο Οικονομικών ως Κεντρικός Συντονιστικός Φορέας ενημερώνει τα άλλα κράτη –μέλη, τις ΕΕΑ και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για τις περιπτώσεις κατά τις οποίες εκτιμά ότι τρίτη χώρα πληροί τις προϋποθέσεις του στοιχείου β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 16 τις Οδηγίας 2005/60/ΕΚ. Όταν το Υπουργείο Οικονομικών ενημερώνεται από τα άλλα κράτη-μέλη, τις ΕΕΑ για εκτιμήσεις τους ότι τρίτη χώρα πληροί τις προϋποθέσεις του ανωτέρω άρθρου τις Οδηγίας 2005/60/ΕΚ ενημερώνει σχετικώς τις Αρμόδιες Αρχές, οι οποίες διαβιβάζουν τις ανωτέρω πληροφορίες στα υπόχρεα πρόσωπα, με οδηγίες για τον τρόπο διαχείρισης αυτών των πληροφοριών. Οι ως άνω εκτιμήσεις των άλλων κρατών-μελών δεν είναι δεσμευτικές.»

4. Στο άρθρο 32 του ν. 3691/2008 η παράγραφος 6 αναριθμείται σε 7 και προστίθεται νέα παράγραφος 6 ως εξής:

«6. Τα κράτη-μέλη ενημερώνουν το ένα το άλλο, τις ΕΕΑ στον βαθμό που απαιτείται για τους σκοπούς του παρόντος νόμου και σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις των Κανονισμών (ΕΕ) 1093/2010, 1094/2010 και 1095/2010, καθώς και την Επιτροπή, για τις περιπτώσεις κατά τις οποίες θεωρούν ότι τρίτη χώρα πληροί τις προϋποθέσεις των παραγράφων 2, 3 ή 4.»

5. α) Η παρ. 2 του άρθρου 36 του ν. 3691/2008 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Ο Κεντρικός Συντονιστικός Φορέας ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, τα κράτη μέλη και τις ΕΕΑ σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις των Κανονισμών (ΕΕ) 1093/2010, 1094/2010 και 1095/2010 για τις περιπτώσεις κατά τις οποίες η νομοθεσία τρίτης χώρας δεν επιτρέπει την εφαρμογή των μέτρων της παραγράφου 1 και μπορεί να ληφθεί συντονισμένη δράση για την επίτευξη λύσης».

β) Στο άρθρο 36 του ν. 3691/2008 προστίθεται παράγραφος 4 ως εξής:

«4. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 4 του άρθρου 31 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 8 (4β) της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, οι Αρμόδιες Αρχές με αποφάσεις τους εξειδικεύουν και καθορίζουν κάθε λεπτομέρεια και τεχνικό θέμα.»

6. Στο άρθρο 41 του ν. 3691/2008 προστίθεται παράγραφος 5 ως εξής:

«5. Με βάση τα εκτελεστικά μέτρα της παραγράφου 3 του άρθρου 34 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 8 (5) της Οδηγίας 2010/78/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, οι Αρμόδιες Αρχές με αποφάσεις τους εξειδικεύουν και καθορίζουν κάθε λεπτομέρεια και τεχνικό θέμα.»

Άρθρο 117
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 2789/2000
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/78/ΕΕ)

1. Η παρ. 3 του άρθρου 6 του ν. 2789/2000 (Α΄ 21) αντικαθίσταται ως εξής:

«3. Η Τράπεζα της Ελλάδος ειδοποιεί αμελλητί τα Ημεδαπά Συστήματα, το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου και την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ), που ιδρύθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 331/84) για την έναρξη Διαδικασίας Αφερεγγυότητας συμμετέχοντος σε αυτά:

α) όταν επιδίδεται σε αυτήν απόφαση δικαστηρίου ή διοικητικής αρχής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 παράγραφο 1 του παρόντος, με την οποία αρχίζει διαδικασία αφερεγγυότητας και

β) όταν λαμβάνει ανακοίνωση από τις Αρμόδιες Αρχές, την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα ή την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την έναρξη Διαδικασίας Αφερεγγυότητας Συμμετέχοντος σε Ημεδαπά Συστήματα.»

2. Η παρ. 1 του άρθρου 10 του ν. 2789/2000 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 2 περίπτωση 1 του παρόντος, με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, ύστερα από εισήγηση του Διοικητή της Τρά-

πεζας της Ελλάδος ή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ως προς τα εποπτευόμενα ή επιβλεπόμενα από κάθε αρχή Συστήματα, ορίζονται τα Συστήματα «και οι οικείοι διαχειριστές συστημάτων» που υπάγονται στις διατάξεις του παρόντος νόμου. Η απόφαση αυτή, στην οποία συμπεριλαμβάνονται και τα Συστήματα του άρθρου 2 περίπτωση 1, δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως και κοινοποιείται αμελλητί στην Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών.»

ΜΕΡΟΣ Γ΄
ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ 2010/73/ΕΕ

Άρθρο 118

Σκοπός των άρθρων 118 έως και 135 του παρόντος νόμου είναι η προσαρμογή της νομοθεσίας στην Οδηγία 2010/73/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 24ης Νοεμβρίου 2010 (L327, 11.12.2010), για την τροποποίηση των Οδηγιών 2003/71/ΕΚ, η οποία ενσωματώθηκε με το ν. 3401/2005 (Α΄ 257, σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση) και 2004/109/ΕΚ, η οποία ενσωματώθηκε με το ν. 3556/2007 (Α΄ 91, για την εναρμόνιση των προϋποθέσεων διαφάνειας αναφορικά με την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ Ν. 3401/2005

Άρθρο 119
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Οι περιπτώσεις η΄ και θ΄ της παρ. 3 του άρθρου 1 του ν. 3401/2005 (Α΄ 257) αντικαθίστανται ως εξής:

«η) στις κινητές αξίες που περιλαμβάνονται σε προσφορά στην Ευρωπαϊκή Ένωση, εφόσον η συνολική αξία των προσφερόμενων κινητών αξιών είναι μικρότερη των πέντε εκατομμυρίων (5.000.000) ευρώ, όριο το οποίο υπολογίζεται σε περίοδο δώδεκα μηνών,

θ) στις μη μετοχικές κινητές αξίες που εκδίδονται συνεχώς ή κατ' επανάληψη από πιστωτικά ιδρύματα, εφόσον η συνολική αξία της προσφοράς στην Ευρωπαϊκή Ένωση είναι μικρότερη των εβδομήντα πέντε εκατομμυρίων (75.000.000) ευρώ, όριο το οποίο υπολογίζεται σε περίοδο δώδεκα μηνών, εφόσον γι' αυτές τις κινητές αξίες συντρέχουν σωρευτικά οι παρακάτω προϋποθέσεις:

αα) δεν είναι μειωμένης εξασφάλισης, μετατρέψιμες ή ανταλλάξιμες,

ββ) δεν παρέχουν δικαίωμα εγγραφής ή απόκτησης άλλων κατηγοριών κινητών αξιών και

γγ) δεν συνδέονται με παράγωγο μέσο.»

2. Η παρ. 5 του άρθρου 1 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«5. Στις περιπτώσεις β΄ και δ΄ έως και θ΄ της παραγράφου 3, με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς μπορεί να καθορίζεται το ελάχιστο περιεχόμενο της πληροφόρησης σε σχέση με τις προσφερόμενες κινητές αξίες, τα μέσα διάχυσης πληροφόρησης, περιορισμοί σχετικά με την περαιτέρω διάθεση ή και την εισαγωγή αυτών των κινητών αξιών σε οργανωμένη αγορά, καθώς και κάθε σχετική με το παραπάνω θέμα αναγκαία λεπτομέρεια.»

Άρθρο 120
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Η παρ. 1 του άρθρου 2 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

α) η περίπτωση α΄ αντικαθίσταται ως εξής:

«α) "κινητές αξίες": οι μεταβιβάσιμες κινητές αξίες, όπως ορίζονται στην παρ. 13 του άρθρου 2 του ν. 3606/2007 (Α΄ 195) και τα μέσα της χρηματαγοράς, όπως ορίζονται στην παράγραφο 14 του άρθρου 2 του ίδιου νόμου, που έχουν διάρκεια μεγαλύτερη των δώδεκα μηνών.»

β) η περίπτωση στ΄ αντικαθίσταται ως εξής:

«στ΄ "ειδικοί επενδυτές": φυσικά ή νομικά πρόσωπα τα οποία περιγράφονται στο άρθρο 6 του ν. 3606/2007, και φυσικά ή νομικά πρόσωπα που αντιμετωπίζονται, κατόπιν αιτήσεώς τους, ως επαγγελματίες πελάτες, σύμφωνα με το άρθρο 7 του ίδιου νόμου, ή αναγνωρίζονται ως επιλέξιμοι αντισυμβαλλόμενοι σύμφωνα με το άρθρο 30 του ίδιου νόμου, εκτός εάν έχουν ζητήσει να αντιμετωπίζονται ως ιδιώτες πελάτες. Οι Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών (ΕΠΕΥ) και τα πιστωτικά ιδρύματα γνωστοποιούν την ταξινόμησή τους σε εκδότη δημόσιας προσφοράς, κατόπιν αιτήσεώς του, με την επιφύλαξη της νομοθεσίας περί προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Οι ΕΠΕΥ και τα πιστωτικά ιδρύματα, που έχουν κατατάξει υφιστάμενους πελάτες ως επαγγελματίες πελάτες σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 71 της Οδηγίας 2004/39/ΕΚ, το οποίο ενσωματώθηκε με τα άρθρα 6 και 7 του ν. 3606/2007, νομιμοποιούνται να θεωρούν αυτούς τους πελάτες ως ειδικούς επενδυτές.»

γ) η περίπτωση ζ΄ καταργείται.

δ) η περίπτωση η΄ αντικαθίσταται ως εξής:

«η΄ "πιστωτικό ίδρυμα": το πιστωτικό ίδρυμα κατά την έννοια της παρ. 1 του άρθρου 2 του ν. 3601/2007 (Α΄ 178).»

ε) η περίπτωση ια΄ αντικαθίσταται ως εξής:

«(ια) "οργανωμένη αγορά": η οργανωμένη αγορά όπως ορίζεται στην παράγραφο 10 του άρθρου 2 του ν. 3606/2007.»

στ) Μετά την περίπτωση ιζ΄ προστίθενται περιπτώσεις ιη΄ και ιθ΄ ως εξής:

«ιη΄ "βασικές πληροφορίες": ουσιαστικές και δεόντως διαρθρωμένες πληροφορίες που πρόκειται να παρασχεθούν σε επενδυτές με σκοπό να τους δοθεί η δυνατότητα να κατανοήσουν τη φύση και τους κινδύνους του εκδότη, του εγγυητή και των προσφερόμενων σε αυτούς κινητών αξιών ή των εισηγμένων προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κινητών αξιών λαμβάνοντας υπόψη και την περίπτωση β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 5, προκειμένου να αποφασίσουν εάν θα επενδύσουν στις ως άνω κινητές αξίες. Με γνώμονα την προσφορά και τις σχετικές κινητές αξίες, οι βασικές πληροφορίες περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

αα) σύντομη περιγραφή των κινδύνων που συνδέονται με τα ουσιώδη χαρακτηριστικά του εκδότη και οιουδήποτε εγγυητή, στα οποία περιλαμβάνονται τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού και της χρηματοοικονομικής θέσης τους,

ββ) σύντομη περιγραφή του σχετικού κινδύνου και των βασικών χαρακτηριστικών της επένδυσης στις συγκεκριμένες κινητές αξίες, στα οποία περιλαμβάνονται δικαιώματα που ενδεχομένως συνδέονται με αυτές,

γγ) τους γενικούς όρους της προσφοράς, στους οποί-

ους περιλαμβάνονται οι εκτιμώμενες δαπάνες που χρεώνονται στον επενδυτή από τον εκδότη ή τον προσφέροντα,

δδ) λεπτομέρειες για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση,

εε) τους λόγους πραγματοποίησης της προσφοράς και τους σκοπούς χρησιμοποίησης των εσόδων,

ιθ) "εταιρεία με μειωμένη χρηματιστηριακή αξία": εταιρεία της οποίας οι κινητές αξίες είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά, με μέση χρηματιστηριακή αξία χαμηλότερη από εκατό εκατομμύρια (100.000.000) ευρώ με βάση τα στοιχεία στο τέλος κάθε έτους, για τα τρία τελευταία ημερολογιακά έτη.»

2. Η παρ. 2 του άρθρου 2 του ν. 3401/2005 καταργείται.

Άρθρο 121
(άρθρο 1 οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Το άρθρο 3 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 3
Υποχρέωση δημοσίευσης ενημερωτικού δελτίου

1. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2, δεν επιτρέπεται η δημόσια προσφορά κινητών αξιών στην Ελλάδα χωρίς την προηγούμενη δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου.

2. Δεν απαιτείται η δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου στα ακόλουθα είδη προσφορών:

α) προσφορά κινητών αξιών, η οποία απευθύνεται μόνον σε ειδικούς επενδυτές,

β) προσφορά κινητών αξιών, η οποία απευθύνεται σε λιγότερα από εκατό πενήντα (150) φυσικά ή νομικά πρόσωπα ανά κράτος - μέλος, τα οποία δεν είναι ειδικοί επενδυτές,

γ) προσφορά κινητών αξιών, η οποία απευθύνεται σε επενδυτές οι οποίοι αποκτούν κινητές αξίες με συνολική αξία τουλάχιστον εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ ανά επενδυτή, για κάθε επί μέρους προσφορά,

δ) προσφορά κινητών αξιών, η ονομαστική αξία ανά μονάδα των οποίων ανέρχεται τουλάχιστον σε εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ,

ε) προσφορά κινητών αξιών, με συνολική αξία στην Ευρωπαϊκή Ένωση μικρότερη από εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ, όριο το οποίο υπολογίζεται σε περίοδο δώδεκα μηνών.

3. Εάν η διάθεση κινητών αξιών γίνεται μέσω Αναδόχων ή Συμβούλων απαιτείται η έκδοση ενημερωτικού δελτίου, εφόσον η σχετική προσφορά δεν εμπίπτει στις περιπτώσεις της παραγράφου 2.

4. Η μεταπώληση κινητών αξιών από Αναδόχους ή Συμβούλους, οι οποίες δεν έχουν αποτελέσει αντικείμενο προσφοράς της παραγράφου 2, θεωρείται ξεχωριστή προσφορά.

5. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 3 και 4, δεν απαιτείται η έκδοση νέου ενημερωτικού δελτίου εφόσον διατίθεται ενημερωτικό δελτίο σε ισχύ σύμφωνα με το άρθρο 9 και ο εκδότης ή το πρόσωπο που είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη του εν λόγω ενημερωτικού δελτίου συναινεί εγγράφως στη χρήση του.

6. Δεν επιτρέπεται η αρχική εισαγωγή κινητών αξιών για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά που βρίσκεται ή λειτουργεί στην Ελλάδα χωρίς την προηγούμενη δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου.»

Άρθρο 122
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Το άρθρο 4 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

1. Η παρ. 1 του άρθρου 4 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

α) Το πρώτο εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 4 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

«1. Δεν απαιτείται η δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου για τη δημόσια προσφορά:»

β) Οι περιπτώσεις γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 αντικαθίστανται ως εξής:

«γ) κινητών αξιών που προσφέρονται, διανέμονται ή πρόκειται να διανεμηθούν λόγω συγχώνευσης ή διάσπασης, εφόσον καθίσταται διαθέσιμο στο κοινό και γνωστοποιείται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έντυπο που περιέχει πληροφορίες ισοδύναμες με εκείνες του ενημερωτικού δελτίου,

(δ) μετοχών που καταβλήθηκαν σε υφιστάμενους μετόχους έναντι μερισμάτων, οι οποίες είναι της ίδιας κατηγορίας με εκείνες για τις οποίες καταβάλλεται το μέρισμα, εφόσον καθίσταται διαθέσιμο στο κοινό και γνωστοποιείται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έντυπο που περιέχει πληροφορίες για τον αριθμό και το είδος αυτών των μετοχών, καθώς και αναφορά στους λόγους και τους όρους της προσφοράς,

(ε) κινητών αξιών που προσφέρονται, διανέμονται ή πρόκειται να διανεμηθούν από εργοδότη ή από συνδεδεμένη με αυτόν επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42ε του κ.ν. 2190/1920 σε νυν ή πρώην μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή υπαλλήλους, υπό την προϋπόθεση ότι ο εκδότης έχει τα κεντρικά γραφεία του ή την καταστατική του έδρα σε κράτος - μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης και εφόσον καθίσταται διαθέσιμο στο κοινό και γνωστοποιείται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έντυπο που περιέχει πληροφορίες για τον αριθμό και το είδος αυτών των κινητών αξιών, καθώς και αναφορά στους λόγους και τους όρους της προσφοράς.

Το προηγούμενο εδάφιο εφαρμόζεται και για εταιρεία εγκατεστημένη εκτός κράτους - μέλους της Ευρωπαϊκής Ένωσης, οι κινητές αξίες της οποίας είναι εισηγμένες, είτε σε οργανωμένη αγορά, είτε σε χρηματιστηριακή αγορά τρίτης χώρας. Στην τελευταία περίπτωση, η εξαίρεση ισχύει υπό την προϋπόθεση ότι επαρκείς πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένου του εντύπου της περίπτωσης ε΄, είναι διαθέσιμες σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στον διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα και η Ευρωπαϊκή Επιτροπή έχει εκδώσει απόφαση ισοδυναμίας, όσον αφορά την κατά περίπτωση συγκεκριμένη χρηματιστηριακή αγορά τρίτης χώρας. Αν δεν έχει εκδοθεί απόφαση ισοδυναμίας, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να υποβάλει ερώτημα προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, αν αυτή θεωρεί το νομικό και εποπτικό πλαίσιο της τρίτης χώρας ισοδύναμο με τις Οδηγίες: i) Οδηγία 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 28ης Ιανουαρίου 2003, που ενσωματώθηκε με το ν. 3340/2005 (Α΄ 112), για τις πράξεις προσώπων που κατέχουν εμπιστευτικές πληροφορίες και τις πράξεις χειραγώγησης της αγοράς (κατάχρηση αγοράς), ii) Οδηγία 2004/39/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, που ενσωματώθηκε με το ν. 3606/2007 (Α΄ 195), για τις αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων, για την τροποποίηση των Οδηγιών 85/611/ΕΟΚ και 93/6/ΕΟΚ του Συμβουλίου και της Οδηγίας 2000/12/

ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και για την κατάργηση της Οδηγίας 93/22/ΕΟΚ του Συμβουλίου, iii) Οδηγία 2004/109/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Δεκεμβρίου 2004, που ενσωματώθηκε με το ν. 3556/2007 (Α΄ 91), για την εναρμόνιση των προϋποθέσεων διαφάνειας αναφορικά με την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και iv) Οδηγία 2010/73/ΕΚ, η οποία ενσωματώνεται με το νόμο αυτό. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς απαιτεί, επίσης, πληροφορίες ως προς το εάν η συγκεκριμένη αγορά της τρίτης χώρας υπόκειται σε αποτελεσματική εποπτεία.»

2. Η περίπτωση δ΄ της παραγράφου 2 αντικαθίσταται ως εξής:

«δ) κινητών αξιών που προσφέρονται, διανέμονται ή πρόκειται να διανεμηθούν λόγω συγχώνευσης ή διάσπασης, εφόσον διατίθεται στο κοινό και γνωστοποιείται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έντυπο, το οποίο περιέχει πληροφορίες ισοδύναμες με εκείνες του ενημερωτικού δελτίου.»

Άρθρο 123
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Το άρθρο 5 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

1. Οι παράγραφοι 1, 2 και 3 αντικαθίστανται ως εξής:

«1. Το ενημερωτικό δελτίο περιέχει πληροφορίες για τον εκδότη και τις κινητές αξίες που αποτελούν το αντικείμενο δημόσιας προσφοράς ή εισαγωγής προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά. Περιλαμβάνει, επίσης, περιληπτικό σημείωμα, το οποίο, με συνοπτικό τρόπο και με διατύπωση σε μη τεχνική γλώσσα, παρέχει βασικές πληροφορίες στη γλώσσα στην οποία συντάχθηκε αρχικά το ενημερωτικό δελτίο. Η μορφή και το περιεχόμενο του περιληπτικού σημειώματος του ενημερωτικού δελτίου παρέχουν, σε συνδυασμό με το ενημερωτικό δελτίο, τις βασικές πληροφορίες των σχετικών κινητών αξιών και άλλες κατάλληλες πληροφορίες για τα ουσιώδη στοιχεία των κινητών αξιών με σκοπό την παροχή βοήθειας στους επενδυτές όταν αυτοί εξετάζουν εάν θα επενδύσουν στις αξίες αυτές.

2. Το περιληπτικό σημείωμα συντάσσεται σε κοινή τυποποιημένη μορφή για να διευκολύνεται η δυνατότητα σύγκρισής του με περιληπτικά σημειώματα παρόμοιων κινητών αξιών. Το περιληπτικό σημείωμα περιέχει, επίσης, προειδοποίηση ότι:

α) πρέπει να θεωρείται ως εισαγωγή του ενημερωτικού δελτίου,

β) ο επενδυτής πρέπει να βασίζει οποιαδήποτε απόφασή του για επένδυση σε κινητές αξίες στην εξέταση του ενημερωτικού δελτίου στο σύνολό του, και

γ) στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το περιληπτικό σημείωμα, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε μετάφρασής του και αποφάσισαν την κοινοποίησή του, σύμφωνα με το άρθρο 18, αποδίδεται ευθύνη μόνο εφόσον το εν λόγω σημείωμα είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή δεν παρουσιάζει συνάφεια όταν διαβάζεται σε συνδυασμό με τα υπόλοιπα μέρη του ενημερωτικού δελτίου.

Όταν το ενημερωτικό δελτίο αφορά την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά μη μετοχικών κινητών αξιών ονομαστικής αξίας ανά μονάδα τουλάχιστον εκατό χιλιάδων (100.000) ευρώ, δεν υφίσταται υποχρέωση διάθεσης περιληπτικού σημειώματος.

3. Ο εκδότης, ο προσφέρων ή το πρόσωπο που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά μπορεί να καταρτίζει το ενημερωτικό δελτίο ως ενιαίο έγγραφο ή υπό μορφή χωριστών εγγράφων. Το ενημερωτικό δελτίο που απαρτίζεται από χωριστά έγγραφα περιλαμβάνει το έγγραφο αναφοράς, το σημείωμα κινητών αξιών και το περιληπτικό σημείωμα. Το έγγραφο αναφοράς περιέχει τις πληροφορίες που αφορούν τον εκδότη. Το σημείωμα κινητών αξιών περιέχει τις πληροφορίες για τις κινητές αξίες που αποτελούν το αντικείμενο δημόσιας προσφοράς ή εισαγωγής προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά.»

2. Η παράγραφος 4 καταργείται.

3. Η παράγραφος 6 αντικαθίσταται ως εξής:

«6. Το βασικό ενημερωτικό δελτίο περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες οι οποίες σχετίζονται με τον εκδότη και τις κινητές αξίες που πρόκειται να αποτελέσουν αντικείμενο δημόσιας προσφοράς ή εισαγωγής για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, καθώς και τους τελικούς όρους της προσφοράς.

Αν οι τελικοί όροι της προσφοράς δεν περιλαμβάνονται στο βασικό ενημερωτικό δελτίο ή σε συμπλήρωμα αυτού, οι τελικοί όροι υποβάλλονται από τον εκδότη στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στην περίπτωση που η Ελλάδα είναι το κράτος - μέλος καταγωγής του ή γνωστοποιείται από αυτόν στην εποπτική αρχή του κράτους - μέλους υποδοχής και τίθενται στη διάθεση των επενδυτών το συντομότερο δυνατό και εφόσον είναι εφικτό, πριν από την έναρξη της δημόσιας προσφοράς ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση. Οι τελικοί όροι περιέχουν μόνον πληροφορίες που έχουν σχέση με το σημείωμα κινητών αξιών και δεν χρησιμοποιούνται για τη συμπλήρωση του βασικού ενημερωτικού δελτίου. Στις περιπτώσεις αυτές εφαρμόζονται οι διατάξεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 1 του άρθρου 8.»

Άρθρο 124
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Στο άρθρο 6 του ν. 3401/2005 προστίθεται παράγραφος 5 ως εξής:

«5. Με την επιφύλαξη της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 5, τα ανωτέρω πρόσωπα ευθύνονται για το περιεχόμενο του περιληπτικού σημειώματος, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε μετάφρασής του, μόνο εάν το εν λόγω σημείωμα είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή ασυνεπές ή δεν παρέχει, όταν διαβάζεται μαζί με τα άλλα μέρη του ενημερωτικού δελτίου, βασικές πληροφορίες για να βοηθούνται οι επενδυτές όταν εξετάζουν εάν θα επενδύσουν σε αυτές τις κινητές αξίες. Το περιληπτικό σημείωμα περιέχει σαφή προειδοποίηση προς τον σκοπό αυτόν.»

Άρθρο 125
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Το άρθρο 7 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 7
Ελάχιστες πληροφορίες και μορφή των δελτίων

Οι ελάχιστες πληροφορίες που πρέπει να περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο και στο βασικό ενημερωτικό δελτίο και η μορφή των δελτίων αυτών ορίζονται στα άρθρα 3 έως και 26 του Κανονισμού της Επιτροπής (ΕΚ) αριθ. 809/2004 (L 149, 30.4.2004), όπως κάθε φορά ισχύει.»

Άρθρο 126
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Στο άρθρο 8 του ν. 3401/2005 προστίθεται παράγραφος 6 ως εξής:

«6. Όταν οι κινητές αξίες είναι εγγυημένες από κράτος - μέλος, ο εκδότης, ο προσφέρων ή το πρόσωπο που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, δικαιούται να παραλείπει, κατά τη σύνταξη ενημερωτικού δελτίου σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 1, πληροφορίες σχετικά με τον εγγυητή.»

Άρθρο 127
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Οι παράγραφοι 1 και 4 του άρθρου 9 του ν. 3401/2005 αντικαθίστανται ως εξής:

«1. Το ενημερωτικό δελτίο για δημόσια προσφορά ή εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ισχύει για δώδεκα μήνες από την έγκρισή του από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, υπό την προϋπόθεση ότι συμπληρώνεται, εφόσον απαιτείται, σύμφωνα με το άρθρο 16.»

«4. Το έγγραφο αναφοράς της παραγράφου 3 του άρθρου 5, το οποίο έχει ήδη υποβληθεί και εγκριθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ισχύει για περίοδο δώδεκα μηνών από την έγκρισή του, υπό την προϋπόθεση ότι συμπληρώνεται, εφόσον απαιτείται, σύμφωνα με το άρθρο 16. Το έγγραφο αναφοράς, επικαιροποιημένο σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 12 ή το άρθρο 16, συνοδευόμενο από το σημείωμα κινητών αξιών και το περιληπτικό σημείωμα, θεωρούνται ότι συνιστούν ισχύον ενημερωτικό δελτίο.»

2. Το άρθρο 10 του ν. 3401/2005 καταργείται.

Άρθρο 128
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Οι παράγραφοι 1 και 3 του άρθρου 11 του ν. 3401/2005 αντικαθίστανται ως εξής:

«1. Επιτρέπεται η ενσωμάτωση πληροφοριών στο ενημερωτικό δελτίο μέσω παραπομπής σε ένα ή περισσότερα προηγουμένως ή ταυτοχρόνως δημοσιευθέντα έγγραφα, τα οποία εγκρίθηκαν ή υποβλήθηκαν για έγκριση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τον παρόντα νόμο ή/και το ν. 3556/2007, όπως ισχύουν. Οι πληροφορίες αυτές πρέπει να είναι οι πλέον πρόσφατες που έχει στη διάθεσή του ο εκδότης. Στο περιληπτικό σημείωμα δεν ενσωματώνονται πληροφορίες μέσω παραπομπής.»

«3. Οι πληροφορίες που μπορούν να ενσωματωθούν δια παραπομπής καθορίζονται στο άρθρο 28 του Κανονισμού της Επιτροπής (ΕΚ) αριθ. 809/2004 (L 149, 30.4.2004), όπως κάθε φορά ισχύει.»

2. α) Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 12 του ν. 3401/2005 καταργείται.

β) Η παρ. 2 του άρθρου 12 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Στην περίπτωση αυτή, το σημείωμα κινητών αξιών παρέχει πληροφορίες που θα έπρεπε κανονικά να περιλαμβάνονται στο έγγραφο αναφοράς, εφόσον έχει επέλθει σημαντική αλλαγή ή πρόσφατη εξέλιξη από την έγκριση της τελευταίας έκδοσης του εν λόγω εγγράφου αναφοράς, η οποία αλλαγή ή εξέλιξη είναι δυνατόν να επηρεάσει την αξιολόγηση του εκδότη και των κινητών αξιών από τους επενδυτές, εκτός εάν οι πληροφορίες αυτές παρέχονται σε συμπλήρωμα σύμφωνα με το άρθρο 16. Το σημείωμα κινητών αξιών και το περιληπτικό σημείωμα υποβάλλονται για έγκριση χωριστά.»

3. α) Η περίπτωση α΄ της παρ. 1 του άρθρου 14 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

«α) στις περιπτώσεις που οι κινητές αξίες προσφέρονται με δικαίωμα προτίμησης, το ενημερωτικό δελτίο καθίσταται διαθέσιμο στο κοινό το αργότερο μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα πριν την αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης.»

β) Η περίπτωση γ΄ της παρ. 2 του άρθρου 14 του ν. 3401/2005 τροποποιείται ως εξής:

«γ) σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα του εκδότη ή, εφόσον υφίσταται, στην ιστοσελίδα των Αναδόχων ή Συμβούλων που διαθέτουν ή πωλούν τις κινητές αξίες, με την προϋπόθεση ότι στην δεύτερη περίπτωση υπάρχει ρητή αναφορά στην ιστοσελίδα του εκδότη για ανάρτηση του ενημερωτικού δελτίου στην ιστοσελίδα των Αναδόχων ή Συμβούλων.

γ) Το τελευταίο εδάφιο της παρ. 2 του άρθρου 14 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«Η δημοσίευση με τα μέσα της περίπτωσης γ΄ είναι υποχρεωτική εάν ο εκδότης ή τα πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για τη σύνταξη του ενημερωτικού δελτίου δημοσιεύουν το ενημερωτικό δελτίο με τα μέσα που προβλέπονται στις περιπτώσεις Α΄ ή β΄.»

δ) Η παρ. 8 του άρθρου 14 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«8. Οι λεπτομέρειες εφαρμογής των οριζομένων στις παραγράφους 1 έως και 4 του άρθρου αυτού ρυθμίζονται στα άρθρα 29 έως και 33 του Κανονισμού (ΕΚ) 809/2004, όπως κάθε φορά ισχύει.»

Άρθρο 129
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Η παρ. 7 του άρθρου 15 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«7. Οι λεπτομέρειες που αφορούν τη δημοσιοποίηση των διαφημίσεων που αναγγέλλουν την πρόθεση δημόσιας προσφοράς κινητών αξιών ή την εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ρυθμίζονται στο άρθρο 34 του Κανονισμού (ΕΚ) 809/2004, όπως κάθε φορά ισχύει.»

2. Οι παράγραφοι 1 και 3 του άρθρου 16 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Κάθε νέο σημαντικό στοιχείο, ουσιώδης ανακρίβεια ή ουσιώδες σφάλμα σχετικά με τις πληροφορίες που περιέχονται στο ενημερωτικό δελτίο, που μπορεί να επηρεάσει την αξιολόγηση των κινητών αξιών και το οποίο ανακύπτει ή διαπιστώνεται κατά το χρόνο που μεσολαβεί από την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου έως την οριστική λήξη της δημόσιας προσφοράς ή, ανάλογα με την περίπτωση, την έναρξη της διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά, όποια από τις δύο περιπτώσεις είναι μεταγενέστερη, αναφέρεται σε συμπλήρωμα του ενημερωτικού δελτίου.

3. Εάν το ενημερωτικό δελτίο σχετίζεται με δημόσια προσφορά κινητών αξιών, επενδυτές οι οποίοι έχουν ήδη συμφωνήσει να αγοράσουν τις κινητές αξίες ή να εγγραφούν πριν από τη δημοσίευση του συμπληρώματος, έχουν το δικαίωμα, το οποίο πρέπει να ασκηθεί εντός δύο εργάσιμων ημερών από τη δημοσίευση του συμπληρώματος, να υπαναχωρήσουν από την αγορά ή την εγγραφή, εφόσον το νέο σημαντικό στοιχείο, ουσιώδης ανα-

κρίβεια ή ουσιώδες σφάλμα, τα οποία αναφέρονται στην παράγραφο 1, προέκυψε πριν από την οριστική λήξη της δημόσιας προσφοράς και την παράδοση των κινητών α-ξιών. Εάν το ενημερωτικό δελτίο σχετίζεται με δημόσια προσφορά κινητών αξιών και οι κινητές αξίες εισάγονται σε οργανωμένη αγορά, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που οι κινητές αξίες υπόκεινται, σύμφωνα με το δίκαιο που τις διέπει, σε καταχώριση σε λογιστική μορφή, ύστερα από αποϋλοποίηση ή ακινητοποίηση, ως παράδοση νοείται η κατανομή τους (allotment) που πραγματοποιείται με την καταγραφή τους στο σχετικό αρχείο του εκδότη ή του προσφέροντος και την καταχώρισή τους στο αντίστοιχο ηλεκτρονικό σύστημα καταχώρισης, ή ηλεκτρονικό μητρώο, όπως αυτή διενεργείται κάθε φορά, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις και τους κανόνες του εν λόγω συστήματος ή μητρώου. Η περίοδος υπαναχώρησης μπορεί να παρατείνεται από τον εκδότη ή τον προσφέροντα. Η τελική ημερομηνία για το δικαίωμα υπαναχώρησης πρέπει να αναφέρεται στο συμπλήρωμα του ενημερωτικού δελτίου.»

Άρθρο 130
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Στο τέλος της παρ. 1 του άρθρου 18 του ν. 3401/2005 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Ταυτόχρονα με την γνωστοποίηση στην αρμόδια αρχή του κράτους - μέλους υποδοχής, το πιστοποιητικό έγκρισης γνωστοποιείται επίσης στον εκδότη και στο πρόσωπο που είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη του ενημερωτικού δελτίου.»

2. Η παρ. 5 του άρθρου 19 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«5. Το ενημερωτικό δελτίο συντάσσεται είτε σε γλώσσα αποδεκτή από τις Αρμόδιες Αρχές των κρατών μελών καταγωγής και υποδοχής, είτε σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στο διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα, κατ` επιλογή του εκδότη, του προσφέροντος, ή του προσώπου που αιτείται την εισαγωγή για διαπραγμάτευση, εάν η Ελλάδα είναι κράτος - μέλος καταγωγής και επιδιώκεται εισαγωγή για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά μη μετοχικών κινητών αξιών με ονομαστική αξία ανά μονάδα τουλάχιστον εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ.»

Άρθρο 131
(άρθρο 1 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Η παρ. 1 του άρθρου 21 του ν. 3401/2005 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς είναι η αρμόδια αρχή για την εφαρμογή του νόμου αυτού και εποπτεύει την τήρηση των υποχρεώσεων που απορρέουν από τις διατάξεις του και τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΚ) 809/2004, όπως κάθε φορά ισχύει. Με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς δύναται να λαμβάνεται και κάθε αναγκαίο συμπληρωματικό μέτρο για την εφαρμογή των παραπάνω διατάξεων.»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ Ν. 3556/2007

Άρθρο 132
(άρθρο 2 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Το δεύτερο εδάφιο της υποπερίπτωσης αα΄ της περίπτωσης η΄ της παρ. 1 του άρθρου 3 του ν. 3556/2007 (Α΄ 91) αντικαθίσταται ως εξής:

«- όταν ο εκδότης έχει συσταθεί σε τρίτη χώρα, το κράτος - μέλος που ορίζεται σύμφωνα με την διαδικασία της υποπερίπτωσης ββ΄ της περίπτωσης ιδ΄ της παρ. 1 του άρθρου 2 του ν. 3401/2005 (Α΄ 257).».

Άρθρο 133
(άρθρο 2 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Στην περίπτωση β΄ της παρ. 1 του άρθρου 8 του ν. 3556/2007 οι λέξεις «πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ» αντικαθίσταται από τις λέξεις «εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ».

2. Στην παρ. 1 του άρθρου 8 του ν. 3556/2007 προστίθεται περίπτωση (γ) ως εξής:

«γ) σε εκδότες που έχουν εκδώσει αποκλειστικά χρεωστικούς τίτλους των οποίων η ανά μονάδα ονομαστική αξία είναι τουλάχιστον πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ ή, στην περίπτωση χρεωστικών τίτλων σε άλλο νόμισμα εκτός του ευρώ, των οποίων η αντίστοιχη ανά μονάδα ονομαστική αξία, την ημερομηνία της έκδοσης είναι ισοδύναμη με πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ τουλάχιστον, και υπό την προϋπόθεση ότι οι τίτλοι αυτοί, σε ευρώ ή άλλο νόμισμα, είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ευρωπαϊκή Ένωση πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2010, για όσο χρονικό διάστημα οι χρεωστικοί τίτλοι είναι σε κυκλοφορία.»

Άρθρο 134
(άρθρο 2 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

1. Στην παρ. 5 του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 οι λέξεις σε «πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ» αντικαθίσταται από τις λέξεις «εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ».

2. Στο τέλος της παρ. 5 του άρθρου 17 του ν. 3556/2007 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Το δικαίωμα επιλογής του εκδότη που αναφέρεται στο πρώτο εδάφιο ισχύει επίσης όσον αφορά τους κατόχους χρεωστικών τίτλων των οποίων η ονομαστική αξία ανά μονάδα είναι τουλάχιστον πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ ή, στην περίπτωση χρεωστικών τίτλων σε άλλο νόμισμα εκτός του ευρώ, των οποίων η αντίστοιχη ανά μονάδα ονομαστική αξία την ημερομηνία της έκδοσης είναι ισοδύναμη με πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ τουλάχιστον, υπό την προϋπόθεση ότι οι τίτλοι αυτοί, σε ευρώ ή σε άλλο νόμισμα, είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ευρωπαϊκή Ένωση πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2010, για όσο χρονικό διάστημα οι χρεωστικοί τίτλοι είναι σε κυκλοφορία, υπό την προϋπόθεση ότι όλες οι διευκολύνσεις και οι πληροφορίες που είναι αναγκαίες για να καταστεί δυνατή η άσκηση των δικαιωμάτων των κατόχων χρεωστικών τίτλων είναι διαθέσιμες στο κράτος - μέλος που επιλέγει ο εκδότης.»

Άρθρο 135
(άρθρο 2 παρ. 4 Οδηγίας 2010/73/ΕΕ)

Η παρ. 6 του άρθρου 20 του ν. 3556/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«6. Κατά παρέκκλιση από τις παραγράφους 1 έως και 4, σε περίπτωση χρεωστικών τίτλων εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά κράτους - μέλους και των οποίων η ονομαστική αξία ανά μονάδα ανέρχεται σε τουλάχιστον

εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ ή, στην περίπτωση χρεωστικών τίτλων σε άλλο νόμισμα εκτός του ευρώ, των οποίων η αντίστοιχη ονομαστική αξία ανά μονάδα την ημερομηνία της έκδοσης είναι ισοδύναμη με εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ τουλάχιστον, οι ρυθμιζόμενες πληροφορίες δημοσιοποιούνται στο επενδυτικό κοινό, κατ' επιλογή του εκδότη ή του προσώπου το οποίο ζήτησε αυτή την εισαγωγή, χωρίς τη συγκατάθεση του εκδότη:

(α) είτε σε γλώσσα αποδεκτή από τις Αρμόδιες Αρχές του κράτους - μέλους καταγωγής και του ή των κρατών μελών υποδοχής,

(β) είτε σε γλώσσα ευρέως διαδεδομένη στο διεθνή χρηματοοικονομικό τομέα.

Η παρέκκλιση που αναφέρεται στο πρώτο εδάφιο εφαρμόζεται για χρεωστικούς τίτλους των οποίων η ανά μονάδα ονομαστική αξία είναι τουλάχιστον πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ ή, στην περίπτωση χρεωστικών τίτλων σε νόμισμα εκτός του ευρώ, των οποίων η αντίστοιχη ανά μονάδα ονομαστική αξία, την ημερομηνία της έκδοσης, είναι ισοδύναμη με πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ τουλάχιστον, και υπό την προϋπόθεση ότι οι τίτλοι αυτοί , σε ευρώ ή σε άλλο νόμισμα, είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ευρωπαϊκή Ένωση πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2010, για όσο χρονικό διάστημα οι χρεωστικοί τίτλοι είναι σε κυκλοφορία.»

ΜΕΡΟΣ Δ΄
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Άρθρο 136
Ορισμοί

Για την εφαρμογή των άρθρων 136 έως και 155 του παρόντος νόμου:

α) Κανονισμός είναι ο κανονισμός 1435/2003 του Συμβουλίου της 22ας Ιουλίου 2003 (ΕΕΚ L 207/1/18.8.2003, «περί του καταστατικού της ευρωπαϊκής συνεταιριστικής εταιρείας»), όπως αυτός κάθε φορά ισχύει.

β) Οδηγία είναι η οδηγία 2003/72/ΕΚ της 22ας Ιουλίου 2003 (ΕΕΚ L 207/25/ 18.8.2003, «για τη συμπλήρωση του καταστατικού του ευρωπαϊκού συνεταιρισμού, όσον αφορά το ρόλο των εργαζομένων»), όπως αυτή κάθε φορά ισχύει.

γ) SCE είναι η ευρωπαϊκή συνεταιριστική εταιρεία, που συστήνεται, έχει έδρα και λειτουργεί σε κράτος - μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης πλην της Ελλάδος.

δ) ΕΣΕτ είναι η ευρωπαϊκή συνεταιριστική εταιρεία που συστήνεται, έχει έδρα και λειτουργεί στην Ελλάδα, σύμφωνα με τους όρους και τις διαδικασίες που προβλέπονται στον κανονισμό και στις διατάξεις του νόμου αυτού.

ε) Έδρα είναι ο δήμος που ορίζεται ως έδρα στο καταστατικό της ΕΣΕτ.

στ) Μητρώο είναι το Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του ν. 3419/2005 (Α΄ 297), το οποίο τηρείται από την αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. της έδρας της ΕΣΕτ.

ζ) Προεδρικό Διάταγμα είναι το προεδρικό διάταγμα 44/2008 (Α΄ 72, «Συμπλήρωση του καταστατικού της ευρωπαϊκής συνεταιριστικής εταιρείας, όσον αφορά τον ρόλο των εργαζομένων σύμφωνα με την οδηγία 2003/72/ΕΚ/22.7.2003»), που εκδόθηκε για τη μεταφορά της Οδηγίας αυτής στο ελληνικό δίκαιο.

Άρθρο 137
Νομική Μορφή της ΕΣΕτ

1. Η ΕΣΕτ είναι νομικό πρόσωπο, που συνιστάται σύμφωνα με τους όρους και τις διαδικασίες του κανονισμού και του νόμου αυτού. Η ΕΣΕτ αποκτά νομική προσωπικότητα από την ημερομηνία καταχώρισής της στο μητρώο.

2. Με την επιφύλαξη αντίθετης συμφωνίας τα πρόσωπα, που ορίζονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 του κανονισμού και έχουν ενεργήσει ρητά στο όνομα της ΕΣΕτ κατά το ιδρυτικό της στάδιο και πριν την καταχώρισή της στο μητρώο, ευθύνονται για τις πράξεις αυτές εις ολόκληρο, εκτός αν η ΕΣΕτ, μετά την καταχώρισή της και μέσα σε τρείς μήνες από αυτήν, υποκατασταθεί στα δικαιώματα και στις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις συγκεκριμένες πράξεις.

3. Ο ρόλος των εργαζομένων στην ΕΣΕτ διέπεται από τις διατάξεις του π.δ. 44/2008.

Άρθρο 138
Εφαρμοστέο Δίκαιο

1. Οι εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις για τους συνεταιρισμούς και ιδίως οι διατάξεις του ν. 1667/1986 (Α΄ 196, «Αστικοί Συνεταιρισμοί»), του ν. 2810/2000 (Α΄ 108, «Αγροτικές Συνεταιριστικές Οργανώσεις»), του ν. 4015/ 2011 (Α΄ 210, «Αγροτικοί Συνεταιρισμοί, ΠΑΣΕΓΕΣ, συμβάσεις μελλοντικής πώλησης κ.λπ.») και του κ.ν. 2190/ 1920 (Α΄ 37) εφαρμόζονται αναλογικά για την ΕΣΕτ με την επιφύλαξη των ειδικών ρυθμίσεων του νόμου αυτού και του κανονισμού.

2. Η σύσταση, οργάνωση, λειτουργία, λύση και εκκαθάριση της ΕΣΕτ διέπεται από:

α) τον κανονισμό,

β) το νόμο αυτό,

γ) την ελληνική νομοθεσία που διέπει τους συνεταιρισμούς ανάλογα με τη φύση της ασκούμενης από αυτή δραστηριότητας και, όπου αυτή είναι μικτή, ανάλογα με τη φύση της δεσπόζουσας δραστηριότητας, καθώς και από τη νομοθεσία των ανωνύμων εταιριών, για τα θέματα που δε ρυθμίζει ή ρυθμίζει εν μέρει ο κανονισμός και ο νόμος αυτός,

δ) τις διατάξεις του καταστατικού της, εφόσον είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του κανονισμού,

ε) τις διατάξεις του π.δ.44/2008.

3. Ειδικές διατάξεις και περιορισμοί της εθνικής νομοθεσίας για τη φύση της δραστηριότητας της ΕΣΕτ ή για τον έλεγχο από εποπτεύουσα αρχή εφαρμόζονται πλήρως.

Άρθρο 139
Κεφάλαιο της ΕΣΕτ

1. Το ελάχιστο καταβεβλημένο κεφάλαιο για τη σύσταση ΕΣΕτ είναι τριάντα χιλιάδες (30.000) ευρώ, εκτός εάν για τη δραστηριότητα της ΕΣΕτ εφαρμόζονται ειδικότερες διατάξεις με τις οποίες ορίζεται ότι το καταβεβλημένο κεφάλαιο, για νομικά πρόσωπα που ασκούν αυτό το είδος δραστηριότητας, πρέπει να είναι υψηλότερο από το ποσό αυτό.

2. Οι διατάξεις των άρθρων 9 και 9α του κ.ν. 2190/ 1920, που αφορούν στο διορισμό των εμπειρογνωμόνων και στην αποτίμηση των εισφορών, πλην των χρηματικών, εφαρμόζονται αναλογικά στην ΕΣΕτ.

Άρθρο 140
Καταστατικό της ΕΣΕτ

1. Τα ιδρυτικά μέλη της ΕΣΕτ καταρτίζουν το καταστατικό της σύμφωνα με τις διατάξεις του κανονισμού και της ελληνικής νομοθεσίας, η οποία διέπει τη σύσταση συνεταιρισμών, ανάλογα με το είδος της δραστηριότητάς τους.

2. Οι διατάξεις περί προληπτικού ελέγχου των υπό σύσταση ανωνύμων εταιριών, όπως εκάστοτε ισχύουν, εφαρμόζονται αναλογικά και στον έλεγχο κατά τη σύσταση ΕΣΕτ.

Άρθρο 141
Έδρα της ΕΣΕτ

1. Από την καταχώρισή της στο μητρώο η ΕΣΕτ υποχρεούται να έχει την κεντρική διοίκηση και την καταστατική έδρα της στην Ελλάδα.

2. Το διευθυντικό ή διοικητικό όργανο της ΕΣΕτ, όταν αποφασίζει τη μεταφορά της έδρας της, καταρτίζει σχέδιο μεταφοράς, το οποίο δημοσιεύεται, όπως ορίζεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 143 του νόμου αυτού.

3. Σε περίπτωση μεταφοράς της έδρας της ΕΣΕτ τα μέλη της, τα οποία εναντιώθηκαν στη μεταφορά αυτή, δικαιούνται να απαιτήσουν επιστροφή των μεριδίων τους υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 3 παράγραφος 4 και του άρθρου 16 του κανονισμού. Για την προστασία των μελών, που εναντιώθηκαν στη μεταφορά της έδρας της ΕΣΕτ, εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 84 του κ.ν. 2190/1920.

4. Το Ειρηνοδικείο της έδρας της ΕΣΕτ, δικάζοντας κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας (άρθ. 739 - 781 Κ.Πολ.Δ.), είναι αρμόδιο για τη χορήγηση του πιστοποιητικού της παραγράφου 8 του άρθρου 7 του κανονισμού, με το οποίο βεβαιώνεται ότι έχουν εκτελεσθεί οι απαιτούμενες πράξεις και διατυπώσεις πριν τη μεταφορά της έδρας της ΕΣΕτ. Η απόφαση του Ειρηνοδικείου δεν υπόκειται σε ένδικα μέσα.

5. Η ΕΣΕτ, προκειμένου να λάβει το πιστοποιητικό της προηγούμενης παραγράφου, οφείλει να αποδείξει ότι σε σχέση με τις υποχρεώσεις της, οι οποίες γεννήθηκαν πριν τη δημοσίευση της πρότασης μεταφοράς, τα συμφέροντα όλων των πιστωτών της προστατεύονται επαρκώς και να προσκομίσει στο παραπάνω δικαστήριο πιστοποιητικό φορολογικής και ασφαλιστικής ενημερότητας. Για την προστασία των δικαιωμάτων των πιστωτών, εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις του άρθρου 70 του κ.ν. 2190/1920.

6. Οι διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας, που αφορούν στην ικανοποίηση και στην εξασφάλιση των απαιτήσεων δημόσιων φορέων έναντι της ΕΣΕτ, δεν θίγονται από την εφαρμογή της προηγούμενης παραγράφου.

7. Εάν η μεταφορά της καταστατικής έδρας της ΕΣΕτ επιφέρει μεταβολή του εφαρμοστέου δικαίου, αυτή δεν ισχύει, εφόσον μέσα στη δίμηνη προθεσμία της παραγράφου 6 του άρθρου 7 του κανονισμού η αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντιταχθεί με απόφασή της στη μεταφορά, αποκλειστικά για λόγους δημοσίου συμφέροντος. Η Τράπεζα της Ελλάδος έχει το δικαίωμα να αντιταχθεί με απόφασή της στη μεταφορά της καταστατικής έδρας των υποκείμενων στην εποπτεία της ΕΣΕτ του χρηματοπιστωτικού τομέα.

8. Η ΕΣΕτ δικαιούται να ζητήσει την ακύρωση της απόφασης των αρχών της προηγούμενης παραγράφου. Αρμόδιο δικαστήριο για την εκδίκαση της αίτησης ακύρωσης είναι το Διοικητικό Εφετείο της έδρας της ΕΣΕτ, το οποίο αποφαίνεται αμετάκλητα. Η άσκηση της αίτησης ακύρωσης έχει ανασταλτικό αποτέλεσμα.

Άρθρο 142
Καταχώριση στο Μητρώο

1. Η ΕΣΕτ καταχωρίζεται σε χωριστή μερίδα του μητρώου, που τηρείται στην αρμόδια Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. της έδρας της ΕΣΕτ, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο ν. 3419/2005, όπως κάθε φορά ισχύει. Η καταχώριση και τα έννομα αποτελέσματα αυτής διέπονται από τις διατάξεις του νόμου αυτού, του κ.ν. 2190/1920 και του ν. 3419/2005.

2. Η υπηρεσία της παραγράφου 1 υποχρεούται μέσα σε δεκαπέντε (15) ημέρες από την καταχώριση να ενημερώσει με οποιοδήποτε τρόπο το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων για τις αγροτικές ΕΣΕτ και το Υπουργείο Οικονομικών για τις υπόλοιπες ΕΣΕτ για την καταχώριση αυτή. Το ίδιο ισχύει για τις τροποποιήσεις των καταστατικών, καθώς και για την λύση των ΕΣΕτ.

Άρθρο 143
Δημοσιότητα

1. Τα έγγραφα και τα στοιχεία της ΕΣΕτ, τα οποία υπόκεινται σε διατυπώσεις δημοσιότητας βάσει του κανονισμού και του νόμου αυτού, δημοσιεύονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005 και του κ.ν. 2190/1920.

2. Οι διατάξεις του άρθρου 7α παράγραφος 2 του κ.ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 3419/2005 εφαρμόζονται στα υποκαταστήματα μιας SCE, τα οποία βρίσκονται στην Ελλάδα.

3. Η αρμόδια για την τήρηση του μητρώου υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. διαβιβάζει τα στοιχεία των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 13 του Κανονισμού στην Υπηρεσία Επίσημων Εκδόσεων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων μέσα σε ένα μήνα από τη δημοσίευση, που έχει γίνει κατά την προηγούμενη παράγραφο.

Άρθρο 144
Διοίκηση της ΕΣΕτ

1. Το καταστατικό της ΕΣΕτ μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα ορισμού από το Δ.Σ. Διευθύνοντος Συμβούλου, στον οποίο ανατίθεται με σύμβαση η διαχείριση των τρεχουσών υποθέσεων αυτής. Στο Διευθύνοντα Σύμβουλο δεν μπορεί να ανατεθούν αρμοδιότητες, οι οποίες κατά τον κανονισμό, το νόμο ή το καταστατικό απαιτούν συλλογική ενέργεια ή αφορούν στη γενική διεύθυνση και διαχείριση των υποθέσεων και εκπροσώπηση της ΕΣΕτ έναντι τρίτων και ενώπιον δικαστηρίου. Με απόφαση του Δ.Σ. καθορίζονται τα δικαιώματα, οι υποχρεώσεις και οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου.

2. Σε περίπτωση ΕΣΕτ δυαδικού συστήματος, όπως αυτό ορίζεται στα άρθρα 37 έως και 41 του Κανονισμού, μπορεί το καταστατικό της να προβλέπει τη δυνατότητα τα μέλη του Δ.Σ. να διορίζονται ή να ανακαλούνται από τη Γενική Συνέλευση, εφόσον αυτό επιτρέπεται από την ειδικότερη συνεταιριστική νομοθεσία και υπό τους ίδιους όρους, που ισχύουν για τους συνεταιρισμούς, ανάλογα με το είδος της δραστηριότητάς τους.

3. Σε περίπτωση ΕΣΕτ δυαδικού συστήματος η άσκηση καθηκόντων μέλους του Δ.Σ. από μέλος του εποπτικού οργάνου, βάσει του άρθρου 37 παράγραφος 3 του κανονισμού, δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει τους τρεις (3) μήνες.

4. Το Δ.Σ. της ΕΣΕτ μονιστικού, όπως αυτό ορίζεται στα άρθρα 42 έως και 44 του Κανονισμού, ή δυαδικού συστήματος και το εποπτικό όργανο της ΕΣΕτ δυαδικού συστήματος δεν μπορούν να έχουν λιγότερα από πέντε (5) μέλη.

5. Η ΕΣΕτ δεν δεσμεύεται έναντι τρίτων από τις πράξεις των οργάνων της, όταν οι πράξεις αυτές δεν εμπίπτουν στους σκοπούς της και υπό την προϋπόθεση ότι αποδεικνύουν ότι ο τρίτος γνώριζε το γεγονός αυτό ή δεν μπορούσε να το αγνοεί, λαμβανομένων υπ' όψη των περιστάσεων. Η δημοσίευση και μόνο του καταστατικού δεν μπορεί να αποτελέσει επαρκή απόδειξη για αυτό.

6. Το καταστατικό της ΕΣΕτ μπορεί να προβλέπει, ότι το Δ.Σ. έχει τη δυνατότητα να αναθέτει τη δικαστική ή εξώδικη εκπροσώπηση αυτής είτε σε οποιοδήποτε ή οποιαδήποτε μέλη του είτε στο Διευθύνοντα Σύμβουλο είτε σε άλλο υπάλληλο της ΕΣΕτ.

ΣΥΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΣΕτ ΜΕ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ – ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΣΕ ΕΣΕτ

Άρθρο 145
Προϋποθέσεις Συγχώνευσης - Διατυπώσεις Δημοσιότητας

1. Το διοικητικό συμβούλιο κάθε ελληνικού συνεταιρισμού, ο οποίος συμμετέχει στη σύσταση με συγχώνευση ΕΣΕτ ή SCE, συντάσσει σχέδιο συγχώνευσης με το περιεχόμενο των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 22 του κανονισμού.

2. Το σχέδιο συγχώνευσης καταχωρίζεται και δημοσιεύεται στο οικείο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 16 του ν. 3419/2005. Σχετική ανακοίνωση, η οποία περιέχει και τα στοιχεία της παραγράφου 2 του άρθρου 24 του κανονισμού, δημοσιεύεται στο ΦΕΚ/ΤΑΕ-ΕΠΕ και Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 13 του ν. 3419/2005.

3. Περίληψη του σχεδίου συγχώνευσης δημοσιεύεται με επιμέλεια του διοικητικού συμβουλίου κάθε ελληνικού συνεταιρισμού, ο οποίος συμμετέχει στη σύσταση με συγχώνευση ΕΣΕτ ή SCE, σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα, που πληροί τις προϋποθέσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 26 του κ.ν. 2190/1920, και μέσα σε προθεσμία δέκα (10) ημερών από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας της προηγούμενης παραγράφου.

Άρθρο 146
Έκθεση Ανεξάρτητων Εμπειρογνωμόνων

Στις συγχωνεύσεις συνεταιρισμών κατά το άρθρο 26 του Κανονισμού εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις των παραγράφων 1 έως 3 του άρθρου 71 και της παραγράφου 2 του άρθρου 76 του κ.ν. 2190/1920.

Άρθρο 147
Λογιστική Κατάσταση

Η λογιστική κατάσταση του άρθρου 25 παράγραφος 1 περ. γ΄ του κανονισμού συντάσσεται σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 73 του κ.ν. 2190/1920 και υπό τις προϋποθέσεις της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 1 και της παραγράφου 2α του ιδίου άρθρου.

Άρθρο 148
Προστασία Συμφερόντων της Μειοψηφίας

Σε περίπτωση συγχώνευσης ελληνικών συνεταιρισμών με σκοπό τη σύσταση ΕΣΕτ ή SCE τα μέλη του συνεταιρισμού, που ψήφισαν κατά της συγχώνευσης, δικαιούνται να απαιτήσουν την εξαγορά των μεριδίων τους από το συνεταιρισμό, εάν συντρέχει σπουδαίος λόγος και ιδίως αν η σχέση ανταλλαγής είναι ιδιαίτερα δυσμενής για αυτούς. Για την εξασφάλιση της καταβολής του τιμήματος εξαγοράς μπορεί να διαταχθούν ασφαλιστικά μέτρα. Για την προστασία των μελών που ψήφισαν κατά της συγχώνευσης, εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις του δεύτερου εδαφίου της παραγράφου 2 του άρθρου 84 του κ.ν. 2190/1920.

Άρθρο 149
Αντιρρήσεις Δημοσίων Αρχών

1. Αν στη σύσταση ΕΣΕτ ή SCE με συγχώνευση συμμετέχει ελληνικός συνεταιρισμός, η συγχώνευση δεν είναι δυνατή, εφόσον η οικεία Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία ή η εποπτεύουσα τον συνεταιρισμό αρχή αντιταχθεί με σχετική απόφασή της για λόγους δημοσίου συμφέροντος πριν την έκδοση του πιστοποιητικού, που προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 29 του Κανονισμού.

2. Ο συνεταιρισμός ή όποιος έχει άμεσο έννομο συμφέρον δικαιούται να ζητήσει την ακύρωση της απόφασης των αρχών της προηγούμενης παραγράφου. Αρμόδιο δικαστήριο για την εκδίκαση της αίτησης ακύρωσης είναι το Διοικητικό Εφετείο της έδρας του συνεταιρισμού, το οποίο αποφαίνεται αμετάκλητα. Η άσκηση της αίτησης ακύρωσης έχει ανασταλτικό αποτέλεσμα.

Άρθρο 150
Έλεγχος Προϋποθέσεων και Νομιμότητας

1. Το πιστοποιητικό της παραγράφου 2 του άρθρου 29 του κανονισμού χορηγείται από την αρμόδια, για την τήρηση του Μητρώου ελληνικού συνεταιρισμού, Αρχή, που συμμετέχει στην σύσταση ΕΣΕτ ή SCE με συγχώνευση. Το πιστοποιητικό χορηγείται αμελλητί.

2. Το Ειρηνοδικείο της προτεινόμενης έδρας της ΕΣΕτ, δικάζοντας κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας (άρθρα 739-781 Κ.Πολ.Δ.) ασκεί τον έλεγχο νομιμότητας της συγχώνευσης ως προς το τμήμα της διαδικασίας, που αφορά στην πραγματοποίηση της συγχώνευσης και στη σύσταση της ΕΣΕτ κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 30 του κανονισμού. Η απόφαση του Ειρηνοδικείου δεν υπόκεινται σε ένδικα μέσα.

3. Εάν στη σύσταση ΕΣΕτ με συγχώνευση συμμετέχουν ελληνικοί συνεταιρισμοί, προσκομίζεται στο δικαστήριο της προηγούμενης παραγράφου υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 (Α΄ 75), ότι δεν προβλήθηκαν αντιρρήσεις από τα μέλη της μειοψηφίας και τους πιστωτές κάθε συγχωνευόμενου συνεταιρισμού ή ότι οι αντιρρήσεις που προβλήθηκαν επιλύθηκαν.

Άρθρο 151
Ολοκλήρωση Συγχώνευσης

Η απόφαση του Ειρηνοδικείου της έδρας της ΕΣΕτ, με την οποία εγκρίνεται η συγχώνευση, υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των άρθρων 13 και 16 του ν. 3419/2005. Οι ίδιες διατυπώσεις δημοσιότητας τηρούνται και στην περίπτωση των ελληνικών συνεταιρισμών, οι οποίοι συμμετέχουν στη σύσταση με συγχώνευση μιας SCE.

Άρθρο 152
Μετατροπή Συνεταιρισμού σε ΕΣΕτ

1. Το σχέδιο μετατροπής ελληνικού συνεταιρισμού σε ΕΣΕτ δημοσιεύεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 13 και 16 του ν. 3419/2005 ένα τουλάχιστον μήνα πριν τη γενική συνέλευση, η οποία αποφασίζει για τη μετατροπή.

2. Πριν τη γενική συνέλευση, που προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 35 του κανονισμού, εμπειρογνώμονες, οι οποίοι ορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 9 του κ.ν. 2190/1920, πιστοποιούν κατ΄αναλογία, ότι τηρούνται οι κανόνες του άρθρου 22 παράγραφος 1 στοιχείο β΄ του κανονισμού.

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΣΕτ

Άρθρο 153
Λύση και Εκκαθάριση

1. Το Ειρηνοδικείο της έδρας της ΕΣΕτ, δικάζοντας κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας (άρθ. 739-781 του Κ.Πολ.Δ.), είναι αρμόδιο για την απαγγελία της λύσης της ΕΣΕτ, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 73 παράγραφος 1 του κανονισμού. Η δικαστική απόφαση, που απαγγέλλει τη λύση της ΕΣΕτ, είναι αμετάκλητη και καταχωρίζεται στο μητρώο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 13 και 16 του ν. 3419/2005.

2. Αν η ΕΣΕτ δεν τηρεί πλέον την υποχρέωση, που προβλέπεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 141 του νόμου αυτού, η αρμόδια Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. της έδρας της ΕΣΕτ την καλεί εγγράφως να επανορθώσει την κατάσταση, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 73 παράγραφος 2 του κανονισμού, τάσσοντας εύλογη προθεσμία, η οποία δεν μπορεί να υπερβεί τους έξι μήνες από την κοινοποίηση της πρόσκλησης.

3. Αν η ΕΣΕτ δεν εκπληρώσει την υποχρέωση της προηγούμενης παραγράφου μέσα στην ταχθείσα προθεσμία, λύεται και τίθεται σε εκκαθάριση με απόφαση της αρμόδιας υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ.. Με την ίδια απόφαση διορίζονται εκκαθαριστές, που δεν μπορεί να είναι περισσότεροι από τους προβλεπόμενους στο καταστατικό. Η απόφαση καταχωρίζεται στο μητρώο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 13 και 16 του ν. 3419/2005.

4. Η ΕΣΕτ δικαιούται να ζητήσει την ακύρωση της απόφασης της αρχής της προηγούμενης παραγράφου. Αρμόδιο δικαστήριο για την εκδίκαση της αίτησης ακύρωσης είναι το Διοικητικό Εφετείο της έδρας της ΕΣΕτ, το οποίο αποφαίνεται αμετάκλητα. Η άσκηση της αίτησης ακύρωσης έχει ανασταλτικό αποτέλεσμα.

5. Το καθαρό ενεργητικό μετά την εκκαθάριση διανέμεται, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο καταστατικό της ΕΣΕτ, αλλιώς βάσει της αρχής της αφιλοκερδούς διανομής, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 75 του Κανονισμού.

Άρθρο 154
Μετατροπή της ΕΣΕτ σε Συνεταιρισμό

1. Το σχέδιο μετατροπής της ΕΣΕτ σε συνεταιρισμό δημοσιεύεται, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 13 και 16 του ν. 3419/2005, τουλάχιστον ένα μήνα πριν συνέλθει η συνέλευση, η οποία καλείται να αποφανθεί για τη μετατροπή.

2. Πριν τη γενική συνέλευση, η οποία καλείται να εγκρίνει το σχέδιο μετατροπής της ΕΣΕτ σε συνεταιρισμό και το καταστατικό αυτού κατά το άρθρο 76 του Κανονισμού, εμπειρογνώμονες, που ορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 9 του κ.ν. 2190/1920, βεβαιώνουν ότι η ΕΣΕτ διαθέτει ενεργητικό τουλάχιστον ισοδύναμο προς το κεφάλαιό της.

Άρθρο 155
Καταργούμενες Διατάξεις

Από την έναρξη ισχύος του παρόντος καταργείται κάθε γενική ή ειδική διάταξη, που ρυθμίζει αντίθετα θέματα ρυθμιζόμενα εν όλω ή εν μέρει από τα άρθρα 136-155 του νόμου αυτού.

ΜΕΡΟΣ Ε΄
ΜΕΤΡΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΩΝ ΚΑΝΟΝΙΣΜΩΝ (ΕΚ)1338/2001 ΚΑΙ (ΕΕ) 1210/2010 ΠΕΡΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩ

Άρθρο 156
Ορισμοί και υποχρεώσεις ιδρυμάτων και λοιπών οικονομικών φορέων

1. Πιστωτικά ιδρύματα, και εντός των ορίων της οικείας τους δραστηριότητας πληρωμών, οι λοιποί πάροχοι υπηρεσιών πληρωμών, καθώς και τα ανταλλακτήρια συναλλάγματος και οι εταιρίες μεταφοράς χρηματικού (εφεξής, ιδρύματα) υποχρεούνται να διασφαλίζουν ότι τα κέρματα ευρώ τα οποία έχουν λάβει και τα οποία προτίθενται να θέσουν εκ νέου σε κυκλοφορία, έχουν τύχει ελέγχου γνησιότητας και καταλληλότητας για κυκλοφορία (εξακρίβωση γνησιότητας) σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3, παράγραφος 1, του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1210/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 15ης Δεκεμβρίου 2010 σχετικά με την εξακρίβωση της γνησιότητας των κερμάτων ευρώ και τη διαχείριση των κερμάτων ευρώ ακατάλληλων για κυκλοφορία (Κανονισμός 1210/2010). Ως ακατάλληλα για κυκλοφορία νοούνται τα κέρματα του άρθρου 2β του Κανονισμού 1210/2010.

2. Μετά το πέρας της εξακρίβωσης γνησιότητας, τα ιδρύματα υποχρεούνται να αποσύρουν από την κυκλοφορία όλα τα κέρματα ευρώ τα οποία έχουν λάβει και για τα οποία γνωρίζουν ή έχουν επαρκείς λόγους να πιστεύουν ότι είναι παραχαραγμένα ή κίβδηλα και να τα παραδίδουν αμελλητί στην κατά τόπο αρμόδια αστυνομική υπηρεσία, προκειμένου αυτή να τα διαβιβάσει στο Εθνικό Κέντρο Ανάλυσης Κερμάτων, ενώ όλα τα ακατάλληλα για κυκλοφορία κέρματα ευρώ υποχρεούνται να τα διαβιβάζουν στην Τράπεζα της Ελλάδος. Λοιποί οικονομικοί φορείς, όπως έμποροι και καζίνο, καίτοι μη υποχρεούμενοι σε εξακρίβωση γνησιότητας κατά το άρθρο 3, παράγραφος 1, του Κανονισμού 1210/2010, οφείλουν ομοίως να αποσύρουν από την κυκλοφορία και να παραδίδουν αμελλητί στην αστυνομική υπηρεσία τα κέρματα ευρώ τα

οποία έχουν λάβει και για τα οποία γνωρίζουν ή έχουν επαρκείς λόγους να πιστεύουν ότι είναι παραχαραγμένα ή κίβδηλα.

Άρθρο 157
Αρμόδια όργανα

1. Αρμόδια αρχή για την τήρηση της εφαρμογής του άρθρου 6 του Κανονισμού 1338/2001 σχετικά με τον καθορισμό των αναγκαίων μέτρων για την προστασία του ευρώ από την παραχάραξη και την κιβδηλεία, όπως τροποποιήθηκε από τον Κανονισμό 44/2009, και των κεφαλαίων ΙΙ και IV του Κανονισμού 1210/2010, ορίζεται η Τράπεζα της Ελλάδος. Στα πλαίσια αυτά, η Τράπεζα της Ελλάδος ορίζεται ως αρμόδια αρχή για τη διεξαγωγή των πάσης φύσεως δοκιμών επί των μηχανών επεξεργασίας κερμάτων ως προς την επιτυχή εξακρίβωση της γνησιότητας των κερμάτων ευρώ, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4, παράγραφος 1 και στο άρθρο 5, παράγραφος 1, του Κανονισμού 1210/2010.

2. Ειδικές παρεκκλίσεις για τις μηχανές επεξεργασίας κερμάτων που χρησιμοποιούν τα ιδρύματα για την εξακρίβωση της γνησιότητας των κερμάτων ευρώ και οι οποίες πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 4, παράγραφος 2, του Κανονισμού 1210/2010, εξασφαλίζονται, κατά τη διάρκεια μεταβατικής περιόδου που λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2014, από το Υπουργείο Οικονομικών - Γενική Γραμματεία Δημοσιονομικής Πολιτικής – 25η Δ/νση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4, παράγραφος 2, του Κανονισμού 1210/2010.

3. Οι σχετικοί έλεγχοι όπως αυτοί περιγράφονται στο άρθρο 6 του Κανονισμού 1210/2010, διενεργούνται από την Τράπεζα της Ελλάδος. Τα ιδρύματα υποχρεούνται να διευκολύνουν τους ελέγχους αυτούς. Σε περίπτωση ανάθεσης από πιστωτικά ιδρύματα του συνόλου ή μέρους της εξακρίβωσης γνησιότητας των κερμάτων ευρώ σε τρίτους, τα πιστωτικά ιδρύματα οφείλουν να ενημερώνουν σχετικά την Τράπεζα της Ελλάδος και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική με την ταυτότητα των τρίτων, καθώς και με τους τύπους, τον αριθμό και τη θέση των μηχανών επεξεργασίας κερμάτων ευρώ που χρησιμοποιούν οι τρίτοι.

Άρθρο 158
Υποβολή έκθεσης, έκδοση εγκυκλίων και κανονιστικών πράξεων από την Τράπεζα της Ελλάδος

1. Κάθε χρόνο υποβάλλεται από την Τράπεζα της Ελλάδος έκθεση δραστηριοτήτων με θέμα την εξακρίβωση γνησιότητας των κερμάτων ευρώ στην Επιτροπή σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 12, παράγραφος 1, του Κανονισμού 1210/2010.

2. Η Τράπεζα της Ελλάδος στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, θα εκδίδει διευκρινιστικές εγκυκλίους προς τα ιδρύματα για την εφαρμογή του παρόντος. Σε αυτές περιλαμβάνεται ο καθορισμός των μεθόδων που αναφέρονται στο άρθρο 3, παράγραφος 1β΄, του Κανονισμού 1210/2010, καθώς και η τυχόν χρήση της παρέκκλισης που αναφέρεται στο άρθρο 6, παράγραφος 5, του Κανονισμού 1210/2010.

3. Με απόφαση της Επιτροπής Πιστωτικών και Ασφαλιστικών Θεμάτων της Τράπεζας της Ελλάδος μπορεί να ορίζεται το ελάχιστο περιεχόμενο των συμβάσεων μεταξύ των πιστωτικών ιδρυμάτων και των τρίτων και κάθε άλλη σχετική αναγκαία λεπτομέρεια που αφορά περιπτώσεις ανάθεσης της παραγράφου 3, άρθρο 157, του παρόντος.

Άρθρο 159
Κυρώσεις

Σε περίπτωση παράβασης εκ μέρους των ιδρυμάτων και των λοιπών οικονομικών φορέων των υποχρεώσεων που προβλέπονται στις διατάξεις του παρόντος νόμου, στο άρθρο 6 του Κανονισμού 1338/2001 σχετικά με τον καθορισμό των αναγκαίων μέτρων για την προστασία του ευρώ από την παραχάραξη και την κιβδηλεία, όπως τροποποιήθηκε από τον Κανονισμό 44/2009, και σε οποιαδήποτε από τις διατάξεις των Κεφαλαίων ΙΙ και IV του Κανονισμού 1210/2010, η Τράπεζα της Ελλάδος δύναται να επιβάλει χρηματικό πρόστιμο υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου υπολογιζόμενο ως εφάπαξ ποσό ύψους δέκα χιλιάδων (10.000) ευρώ μέχρι και διακοσίων χιλιάδων (200.000) ευρώ και σε περίπτωση υποτροπής μέχρι τριακοσίων χιλιάδων (300.000) ευρώ. Οι κυρώσεις επιβάλλονται με Πράξη του Διοικητή ή εξουσιοδοτημένων από αυτόν οργάνων. Τα ποσά των ανωτέρω προστίμων αποτελούν δημόσιο έσοδο, εισπράττονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ε.Δ.Ε (ν.δ. 356/1974, Α΄ 90) και μπορεί να αναπροσαρμόζονται με Πράξη του Διοικητή της Τράπεζας της Ελλάδος. Κατά την επιμέτρηση των κυρώσεων λαμβάνονται υπόψη, ιδίως, το είδος και η βαρύτητα της παράβασης, η τυχόν καθ' υποτροπή τέλεση παραβάσεων, η ανάγκη πρόληψης παρόμοιων παραβάσεων καθώς και οι τυχόν αρνητικές επιπτώσεις επί των συναλλασσομένων. Για τη δημοσιοποίηση των αποφάσεων της Τράπεζας της Ελλάδος που επιβάλλουν κυρώσεις, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις του άρθρου 69, παράγραφος 4 του ν. 3601/2007.

Άρθρο 160
Καταργούμενες διατάξεις

Από τη θέση σε ισχύ των άρθρων 156-160, η Πράξη του Διοικητή της Τράπεζας της Ελλάδος 2639/2010 «Κυρώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα και ανταλλακτήρια συναλλάγματος για μη παρακράτηση παραχαραγμένων ή κίβδηλων κερμάτων ευρώ» (Β΄ 17/14.1.2011) καταργείται.

ΜΕΡΟΣ ΣΤ΄
ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΜΕ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΤΗΣ ΕΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 161
Ολοκλήρωση ενσωμάτωσης των Οδηγιών 2011/96/ΕΕ και 2009/133/ΕΚ

1. Οι περιπτώσεις ιη΄ και κζ΄ του Παραρτήματος Α1 του ν. 2578/1998 (Α΄ 30) αντικαθίστανται ως εξής:

«ιη) οι εταιρείες του μαλτέζικου δικαίου που αποκαλούνται: «Kumpaniji ta' Responsabilita' Limitata», «Soċjetajiet en commandite li l-kapital tagħhom maqsum f'azzjonijiet»,
κζ) οι εταιρείες του σουηδικού δικαίου που αποκαλούνται: «aktiebolag», «försäkringsaktiebolag», «ekonomiska föreningar», «sparbanker», «ömsesidiga försäkringsbolag»· «försäkringsföreningar».».

2. Το Παράρτημα Β' του ν. 2578/1998 αντικαθίσταται ως εξής:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β
Πίνακας φόρων

α) impôt des sociétés/vennootschapsbelasting στο Βέλγιο,
β) корпоративен данък στη Βουλγαρία,
γ) daň z příjmů právnických osob στην Τσεχική Δημοκρατία,
δ) selskabsskat στη Δανία,
ε) Körperschaftssteuer στη Γερμανία,
στ) tulumaks στην Εσθονία,
ζ) corporation tax στην Ιρλανδία,
η) φόρος εισοδήματος νομικών προσώπων κερδοσκοπικού χαρακτήρα στην Ελλάδα,
θ) impuesto sobre sociedades στην Ισπανία,
ι) impôt sur les sociétés στη Γαλλία,

ια) imposta sul reddito delle società στην Ιταλία,
ιβ) φόρος εισοδήματος στην Κύπρο,
ιγ) uzņēmumu ienākuma nodoklis στη Λεττονία,
ιδ) pelno mokestis στη Λιθουανία,
ιε) impôt sur le revenu des collectivités στο Λουξεμβούργο,
ιστ) társasági adó, osztalékadó στην Ουγγαρία,
ιζ) taxxa fuq l-income στη Μάλτα,
ιη) vennootschapsbelasting στις Κάτω Χώρες,
ιθ) Körperschaftssteuer στην Αυστρία,
κ) podatek dochodowy od osób prawnych στην Πολωνία,
κα) imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas στην Πορτογαλία,
κβ) impozit pe profit στη Ρουμανία,
κγ) davek od dobička pravnih oseb στη Σλοβενία,
κδ) daň z príjmov právnických osôb στη Σλοβακία,
κε) yhteisöjen tulovero/inkomstskatten för samfund στη Φινλανδία,
κστ) statlig inkomstskatt στη Σουηδία,
κζ) corporation tax στο Ηνωμένο Βασίλειο.».

3. Η περίπτωση κε' του Παραρτήματος Α του ν. 2578/1998 αντικαθίσταται ως εξής:
«κε) οι εταιρείες του σουηδικού δικαίου που αποκαλούνται «aktiebolag», «bankaktiebolag», «försäkringsaktiebolag», «ekonomiska föreningar», «sparbanker», «ömsesidiga försäkringsbolag».».

Άρθρο 162
Τροποποίηση του ν. 3769/2009
(άρθρο 5 της Οδηγίας 2004/113/ΕΚ)

1. Η παρ. 1 του άρθρου 6 του ν. 3769/2009 (Α΄ 105) αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Η χρήση του παράγοντα του φύλου, ως συντελεστή για τον υπολογισμό των ασφαλίστρων και παροχών, σε όλα τα συμβόλαια παροχής ασφαλιστικών και άλλων συναφών χρηματοοικονομικών υπηρεσιών που συνάπτονται από την 1.7.2009 και εξής, δεν επιτρέπεται να οδηγεί σε διαφορές μεταξύ ατομικών ασφαλίστρων και παροχών.».

2. Η παρ. 2 του άρθρου 6 του ν. 3769/2009 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Αναλογιστικές διαφορές μεταξύ ατομικών ασφαλίστρων και παροχών των ασφαλιζομένων με χρήση του φύλου ως καθοριστικού παράγοντα στην αξιολόγηση του κινδύνου επιτρέπονται, κατά παρέκκλιση από τη ρύθμιση της παραγράφου 1, για τις ασφαλιστικές συμβάσεις που έχουν συναφθεί έως και την 20.12.2012 και μόνο στις ασφαλίσεις των κλάδων ζωής, ατυχημάτων, ασθενείας και αστικής ευθύνης από οχήματα, σύμφωνα με την πολιτική διαχείρισης κινδύνων των ασφαλιστικών επιχειρήσεων επί τη βάσει σημαντικών και αξιόπιστων αναλογιστικών στατιστικών δεδομένων.»

3. Η πα. 3 του άρθρου 6 του ν. 3769/2009 καταργείται.

4. Η παρ. 4 του άρθρου 6 του ν. 3769/2009 αντικαθίσταται ως εξής:

«4. Η Τράπεζα της Ελλάδος είναι αρμόδια για τη συλλογή των πληροφοριών σχετικά με την εφαρμογή των διατάξεων του παρόντος άρθρου στον τομέα της ιδιωτικής ασφάλισης, και τη διαβίβασή τους στο Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων για τους σκοπούς του άρθρου 13.»

5. Η παρ. 1 του άρθρου 14 του ν. 3769/2009 αντικαθίσταται ως εξής:

«1. Συμβόλαια ασφάλισης ζωής, ατυχημάτων, ασθενειών και αστικής ευθύνης από οχήματα, που έχουν συναφθεί και θα συναφθούν έως την 21.12.2012 και για τα οποία διατηρήθηκε η χρήση του παράγοντα του φύλου, ως αναλογιστικού συντελεστή, εξακολουθούν να ισχύουν μέχρι τη λήξη τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την παράγραφο 2 του άρθρου 6.»

Άρθρο 163
Τροποποιήσεις του ν.δ. 400/1970

1. Στην παράγραφο 6 του άρθρου 17α του ν.δ. 400/1970 (Α΄10), το ποσό «50 εκατομμύρια» αντικαθίσταται με το ποσό «61.300.000» και το ποσό «35 εκατομμύρια» αντικαθίσταται με το ποσό «42.900.000».

2. Η περίπτωση β΄ της παραγράφου 9 του άρθρου 17α του ν.δ. 400/1970, τροποποιείται ως ακολούθως:

«β) Για τις συμπληρωματικές ασφαλίσεις (Ι.3), το απαιτούμενο περιθώριο φερεγγυότητας υπολογίζεται σύμφωνα με τις παραγράφους 6 και 7 του παρόντος άρθρου.»

3. Η παράγραφος 11 του άρθρου 17α του ν.δ. 400/1970, τροποποιείται ως ακολούθως:

«11. Με απόφαση της Τράπεζας της Ελλάδος:

α) καθορίζεται το περιεχόμενο των εκθέσεων περιθωρίου φερεγγυότητας που υποβάλλουν οι ασφαλιστικές επιχειρήσεις και

β) αναπροσαρμόζονται τα ποσά των ελάχιστων εγγυητικών κεφαλαίων όπως αναφέρονται στην παράγραφο 6 του παρόντος άρθρου, με βάση τις μεταβολές του Ευρωπαϊκού Δείκτη Τιμών Καταναλωτή.»

4. Στην περίπτωση α΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 17β του ν.δ. 400/1970, το ποσό «3.000.000» αντικαθίσταται με το ποσό «3.400.000» και το ποσό «2.000.000» αντικαθίσταται με το ποσό «2.500.000».

5. Στην παράγραφο 1 του άρθρου 84 του ν.δ. 400/1970, το ποσό «3.000.000» αντικαθίσταται με το ποσό «3.400.000».

6. Προστίθεται παράγραφος 5 στο άρθρο 84 του ν.δ. 400/1970, ως εξής:

«5. Με απόφαση της Τράπεζας της Ελλάδος αναπροσαρμόζεται το ύψος του ελάχιστου αρχικού εγγυητικού κεφαλαίου αντασφαλιστικής επιχειρήσεως, με βάση τις μεταβολές του Ευρωπαϊκού Δείκτη Τιμών Καταναλωτή.»

7. Στην παράγραφο 1 του άρθρου 99 του ν.δ. 400/1970, το ποσό «3.000.000» αντικαθίσταται με το ποσό «3.400.000».

8. Οι διατάξεις του άρθρου αυτού ισχύουν από 1.1.2013.

Άρθρο 164
Τροποποίηση διατάξεων του ν. 3864/2010

1. Στην παρ. 2 του άρθρου 2 του ν. 3864/2010 (Α΄ 119), προστίθεται δεύτερο εδάφιο ως εξής:

«Σε περίπτωση που κατά την αρχική ημερομηνία λήξης της διάρκειας του Ταμείου υφίστανται εν ισχύ τίτλοι παραστατικοί δικαιωμάτων κτήσης μετοχών, η διάρκεια του Ταμείου παρατείνεται αυτόματα για ένα (1) ακόμα έτος. Με αποφάσεις του Υπουργού Οικονομικών, δύναται να παρατείνεται η διάρκεια του Ταμείου έως το μέγιστο δύο (2) έτη, εφόσον είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών του.»

2. Στην παρ. 3 του άρθρου 2 του ν. 3864/2010, α) στο πρώτο εδάφιο διαγράφονται οι λέξεις «και επί των οποίων εφαρμόζεται το άρθρο 7 α» και β) στο δεύτερο εδάφιο οι λέξεις «όπου το άρθρο 7α δεν εφαρμόζεται» αντικαθίστανται από τις λέξεις «όπου δεν ισχύουν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφων των μετοχών του Ταμείου σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 7α.»

3. Στην παρ. 4 του άρθρου 2 του ν. 3864/2010, οι λέξεις «του ν. 4021/2011» αντικαθίστανται με τις λέξεις «του ν. 3601/2007».

4. Στην παρ. 3 του άρθρου 3 του ν. 3864/2010, οι λέξεις «Περιουσία του Ταμείου αποτελεί το κατατεθειμένο κεφάλαιο, συμπεριλαμβανομένων μετρητών, ομολόγων του Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (ΕΤΧΣ) ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων» αντικαθίσταται ως εξής: «Περιουσία του Ταμείου αποτελούν οι εισφορές, προς σχηματισμό κεφαλαίου, συμπεριλαμβανομένων των μετρητών, ομολόγων του ΕΤΧΣ ή άλλων χρηματοοικονομικών μέσων».

5. Στο άρθρο 3 του ν. 3864/2010, προστίθεται παράγραφος 6, ως εξής:

«6. Κάθε αναφορά του παρόντος νόμου στο Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας ή ΕΤΧΣ, νοείται και ως αναφορά στον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας του άρθρου δεύτερου του ν. 4063/2012 (Α΄ 71), στην περίπτωση που ο τελευταίος υποκαταστήσει το ΕΤΧΣ στις αρμοδιότητές του που αφορούν στην χρηματοδότηση της ανακεφαλαιοποίησης ή/και εξυγίαν-

σης πιστωτικών ιδρυμάτων.»

6. Η περίπτωση β΄ της παρ. 9 του άρθρου 4 του ν. 3864/2010 αντικαθίσταται ως εξής:

«β. αποφασίζει για τα θέματα των παραγράφων 4 και 6 του άρθρου 6 και του άρθρου 8».

7. Στην παρ. 3 του άρθρου 5 του ν. 3864/2010, οι λέξεις «του άρθρου 4 παρ. 2 περίπτωση ε΄» αντικαθίστανται με τις λέξεις «του άρθρου 16Β».

8. Μετά την περίπτωση β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010 προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Στην περίπτωση που η υποβολή αιτήματος κεφαλαιακής ενίσχυσης σύμφωνα με τις παραγράφους 8 και 10 ή σύμφωνα με το άρθρο 7, αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις οι οποίες έχουν ήδη υπολογιστεί προ της εφαρμογής της παρούσας παραγράφου, δεν απαιτείται η υποβολή νέου επιχειρησιακού σχεδίου και λεπτομερούς χρονοδιαγράμματος εφαρμογής του προηγουμένου εδαφίου. Οι διατάξεις της παραγράφου αυτής ισχύουν από την ψήφιση του νόμου «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων, Οδηγία 2009/65/ΕΚ. Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στις διατάξεις των Οδηγιών 2010/78/ΕΕ, 2010/73/ΕΕ, 2011/96/ΕΕ, 2009/133/ΕΚ, 2004/113/ΕΚ. Ευρωπαϊκή Συνεταιριστική Εταιρεία. Μέτρα εφαρμογής των Κανονισμών (ΕΚ) 1338/2001 και (ΕΕ) 1210/2010 περί προστασίας του ευρώ και άλλες διατάξεις» από τη Βουλή.»

9. Η παρ. 5 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010, αντικαθίσταται ως εξής:

«5. Το πιστωτικό ίδρυμα οφείλει να εκπονήσει λεπτομερές σχέδιο αναδιάρθρωσης ή να τροποποιήσει σχέδιο που έχει ήδη υποβληθεί στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, το οποίο εγκρίνεται από το Ταμείο και στη συνέχεια υποβάλλεται προς έγκριση στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή μέσω του Υπουργείου Οικονομικών.»

10. Στο πρώτο εδάφιο της παρ. 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010, α) οι λέξεις «σε μελλοντική αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» αντικαθίστανται με τις λέξεις «σε κεφαλαιακή ενίσχυση» και β) διαγράφονται οι λέξεις «στην αύξηση του μελλοντικού κεφαλαίου».

11. Η περίπτωση γ΄ της παραγράφου 10 του άρθρου 6 αντικαθίσταται ως εξής:

«γ. η Τράπεζα της Ελλάδος κρίνει ότι η προκαταβολή της εισφοράς είναι αναγκαία, προκείμενου να προστατεύεται η σταθερότητα του πιστωτικού συστήματος και να διασφαλίζεται η συνεισφορά του πιστωτικού συστήματος στην ανάπτυξη και την πραγματική οικονομία.»

12. Στην περίπτωση δ΄ της παραγράφου 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010 διαγράφονται οι λέξεις «στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου».

13. Μετά την περίπτωση δ΄, στο δεύτερο εδάφιο της παρ. 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010: α) οι λέξεις «ως άνω αύξηση» αντικαθίστανται με τις λέξεις «ως άνω κεφαλαιακή ενίσχυση», β) οι λέξεις «κατά το άρθρο 11 παρ. 2 του ν. 2190/1920» αντικαθίστανται με τις λέξεις «κατά την παράγραφο 2 του άρθρου 11 και την παράγραφο 3 του άρθρου 3α του κ.ν. 2190/1920».

14. Στο τέταρτο εδάφιο της παρ. 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010, διαγράφονται οι λέξεις «για την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου του πιστωτικού ιδρύματος».

15. Στο πέμπτο εδάφιο της παρ. 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010 α) οι λέξεις «αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου του πιστωτικού ιδρύματος» αντικαθίστανται με τις λέξεις «κεφαλαιακή ενίσχυση», β) οι λέξεις «η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» διαγράφονται και γ) πριν τις λέξεις «του Ταμείου» προστίθεται η λέξη «γνώμη».

16. Στο έκτο εδάφιο της παρ. 10 του άρθρου 6 του ν. 3864/2010 οι λέξεις «αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου» αντικαθίστανται από τις λέξεις «κεφαλαιακή ενίσχυση».

17. Στο άρθρο 7 του ν. 3864/2010 αντικαθίσταται η παράγραφος 5 ως εξής:

«5. Η κεφαλαιακή ενίσχυση που παρέχεται σύμφωνα με το παρόν άρθρο, μέσω της συμμετοχής του Ταμείου σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου πιστωτικού ιδρύματος ή η μετατροπή των υπό αίρεση μετατρέψιμων ομολογιών ή η άρση των περιορισμών του Ταμείου στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου του άρθρου 7α, εξαιρείται από την υποχρέωση υποβολής δημόσιας πρότασης σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3461/2006 (Α΄ 106). Για όσο χρόνο το Ταμείο περιορίζεται στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου σύμφωνα με το άρθρο 7α του νόμου, οι μετοχές που κατέχει το Ταμείο δεν δύνανται να αποτελέσουν αντικείμενο δημόσιας πρότασης και δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό των ορίων της παρ. 1 του άρθρου 7 του ν. 3461/2006.»

18. Η παρ. 2 του άρθρου 7 α του ν. 3864/2010 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Το Ταμείο ασκεί πλήρως τα δικαιώματα ψήφου, χωρίς τους περιορισμούς της παραγράφου 1, στις ακόλουθες περιπτώσεις: α) Εάν δεν επιτευχθεί η προβλεπόμενη στο πρώτο εδάφιο της παραγράφου 1 συμμετοχή του ιδιωτικού τομέα στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου του πιστωτικού ιδρύματος. β) Εάν μετατραπεί υποχρεωτικά το σύνολο των υπό αίρεση μετατρέψιμων ομολογιών σε μετοχές κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 2 της πράξης υπουργικού συμβουλίου 38/9.11.2012 (Α΄223) και το πιστωτικό ίδρυμα δεν ολοκληρώσει επιτυχώς, εντός περιόδου 6 μηνών από την ημερομηνία μετατροπής, αύξηση του μετοχικού του κεφαλαίου, περιλαμβανομένων και τυχόν υπέρ το άρτιο ποσό, για ποσό τουλάχιστον ίσο με το 10% του αθροίσματος της συνολικής ονομαστικής αξίας των μετατρέψιμων ομολογιών που κεφαλαιοποιήθηκαν και της συνολικής αξίας (ονομαστική αξία και υπέρ το άρτιο ποσά) της αύξησης κεφαλαίου, του παρόντος εδαφίου. γ) Εάν διαπιστωθεί, με απόφαση των μελών του Γενικού Συμβουλίου του Ταμείου, ότι παραβιάζονται ουσιώδεις υποχρεώσεις του πιστωτικού ιδρύματος οι οποίες προβλέπονται στο σχέδιο αναδιάρθρωσης ή προάγουν την υλοποίηση αυτού.»

19. Στο άρθρο 7α του ν. 3864/2010 προστίθεται παράγραφος 4 ως εξής:

«4. Για όσο χρόνο το Ταμείο ασκεί τα δικαιώματα ψήφου με τους περιορισμούς της παραγράφου 1, πέραν των γνωστοποιήσεων του άρθρου 9 του ν. 3665/2007 (Α΄91): α) γνωστοποιεί και οποιαδήποτε μεταβολή στον αριθμό των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στα πιστωτικά ιδρύματα στα οποία έχει χορηγήσει κεφαλαιακή ενίσχυση σύμφωνα με τον παρόντα νόμο στο τέλος κάθε ημερολογιακού μήνα κατά την διάρκεια του οποίου απέκτησε ή διέθεσε μετοχές και β) οι μέτοχοι των πιστωτικών ιδρυμάτων, στα οποία έχει χορηγηθεί κεφαλαιακή ενίσχυση από το Ταμείο, οφείλουν να γνωστοποιούν και τις μεταβολές επί των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχουν με βάση το συνολικό αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, πλην αυτών του Ταμείου, όπως αυτές γνωστοποιούνται από το Ταμείο σύμφωνα με την προηγούμενη περίπτωση α΄.»

20. Το άρθρο 8 του ν. 3864/2010, αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 8
Διάθεση μετοχών

Το Ταμείο αποφασίζει τον τρόπο και τη διαδικασία διάθεσης των μετοχών σε χρόνο που κρίνει σκόπιμο και πάντως εντός πενταετίας από τη συμμετοχή του στην αύξηση των ιδίων κεφαλαίων του πιστωτικού ιδρύματος εάν εφαρμόζεται η παράγραφος 1 του άρθρου 7α, εντός δε διετίας από τη συμμετοχή του στην αύξηση των ιδίων κεφαλαίων του πιστωτικού ιδρύματος, εάν δεν εφαρμόζεται η εν λόγω παράγραφος. Η διάθεση μπορεί να γίνεται τμηματικά ή άπαξ, κατά την κρίση του Ταμείου, υπό την προϋπόθεση ότι οι μετοχές διατίθενται εντός των χρονικών ορίων του πρώτου εδαφίου. Η διάθεση των μετοχών εντός των χρονικών ορίων του πρώτου εδαφίου, δεν μπορεί να γίνεται σε οποιαδήποτε επιχείρηση η οποία ανήκει άμεσα ή έμμεσα στο κράτος σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Η διάθεση πραγματοποιείται με σκοπό την προστασία των συμφερόντων του Δημοσίου, συνεκτιμώντας την ενίσχυση της χρηματοπιστωτικής σταθερότητας και την τήρηση των όρων ανταγωνισμού στο χρηματοπιστωτικό τομέα.

Με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, ύστερα από εισήγηση του Ταμείου, δύνανται να παρατείνονται οι προθεσμίες του παρόντος άρθρου.»

21. Το άρθρο 10 του ν. 3864/2010 τροποποιείται ως εξής: α) Στον τίτλο του οι λέξεις «των κοινών μετοχών» αντικαθίστανται με τις λέξεις «του Ταμείου», β) Στο πρώτο εδάφιο τις παραγράφου 1, μετά τις λέξεις «Οι κοινές μετοχές» και πριν τις λέξεις «του άρθρου 7» προστίθενται οι λέξεις «και οι υπό αίρεση μετατρέψιμες ομολογίες», γ) Οι παράγραφοι 3, 4, 6, 7 και 9 του άρθρου αυτού αναριθμούνται σε 2, 3, 4, 5 και 6, και δ) Στην νέα αναριθμημένη παράγραφο 4 οι λέξεις «της Τράπεζας» αντικαθίστανται με τις λέξεις «του πιστωτικού ιδρύματος».

22. Στην αρχή του άρθρου 11 του ν. 3864/2010 α) διαγράφεται ο αριθμός 1 και β) στο τέλος της περίπτωσης β΄ οι λέξεις «του άρθρου 4 παράγραφος 2 περίπτωση ε΄ του παρόντος νόμου» αντικαθίστανται με τις λέξεις «του άρθρου 16Β».

23. Στην παρ. 2 του άρθρου 14 του ν. 3864/2010, οι λέξεις «άρθρου 4 παράγραφος 2 περίπτωση ε΄» αντικαθίστανται με τις λέξεις «άρθρου 16Β».

24. Η παρ. 9 του άρθρου 16Β του ν. 3864/2010 αντικαθίσταται ως εξής:

«9. Τα μέλη του Γενικού Συμβουλίου και της Εκτελεστικής Επιτροπής έχουν υποχρέωση τήρησης εχεμύθειας σχετικά με τις υποθέσεις του Ταμείου και δεσμεύονται από το επαγγελματικό απόρρητο. Οι εκπρόσωποι της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας δεσμεύονται από το επαγγελματικό απόρρητο που προβλέπεται στους οικείους κανονισμούς της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας αντίστοιχα. Η υποχρέωση απορρήτου δεν ισχύει για την Τράπεζα της Ελλάδος, την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.»

Άρθρο 165
Τροποποίηση διατάξεων των νόμων 3601/2007, 3867/2010 και 4079/2012

1. Στην παράγραφο 13 του άρθρου 63Δ του ν. 3601/2007 προστίθεται δεύτερο εδάφιο ως εξής:

«Τα δύο τρίτα του ως άνω ποσού της διαφοράς καταβάλλονται με τον προσωρινό καθορισμό αυτού σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 4, ενώ το υπόλοιπο καταβάλλεται με τον οριστικό καθορισμό του κατά το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 4.»

2. Το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 15 του άρθρου 63Δ του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Με την ίδια απόφαση αναπροσαρμόζεται ανάλογα το ποσό της διαφοράς μεταξύ της αξίας των μεταβιβαζόμενων στοιχείων του παθητικού και της αξίας των μεταβιβαζόμενων στοιχείων του ενεργητικού του υποκειμένου σε μέτρα εξυγίανσης πιστωτικού ιδρύματος, λαμβανομένης υπόψη στην μεν περίπτωση της μεταβίβασης περαιτέρω περιουσιακών στοιχείων της αξίας αυτών κατά τον χρόνο έκδοσης της ίδιας απόφασης, στην δε περίπτωση της αναμεταβίβασης ήδη μεταβιβασθέντων περιουσιακών στοιχείων της αξίας αυτών κατά τον χρόνο έκδοσης της απόφασης της παραγράφου 1.»

3. Το προτελευταίο εδάφιο της παραγράφου 6 του άρθρου 63Ε του ν. 3601/2007 αντικαθίσταται ως εξής:

«Με την ίδια απόφαση αναπροσαρμόζεται ανάλογα το ποσό της διαφοράς μεταξύ της αξίας των μεταβιβαζόμενων στοιχείων του παθητικού και της αξίας των μεταβιβαζόμενων στοιχείων του ενεργητικού του υποκειμένου σε μέτρα εξυγίανσης πιστωτικού ιδρύματος, λαμβανομένης υπόψη στην μεν περίπτωση της μεταβίβασης περαιτέρω περιουσιακών στοιχείων της αξίας αυτών κατά τον χρόνο έκδοσης της ίδιας απόφασης, στην δε περίπτωση της αναμεταβίβασης ήδη μεταβιβασθέντων περιουσιακών στοιχείων της αξίας αυτών κατά τον χρόνο έκδοσης της απόφασης της παραγράφου 1.»

4. Στην παρ. 7 του άρθρου 63Ε του ν. 3601/2007, μετά τις λέξεις «καταβάλλει το επιπλέον ποσό» και πριν τις λέξεις «Στο Μεταβατικό πιστωτικό ίδρυμα» προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Τα δύο τρίτα του ως άνω ποσού της διαφοράς καταβάλλονται με τον προσωρινό καθορισμό του σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 4 του άρθρου 63Δ, ενώ το υπόλοιπο καταβάλλεται με τον οριστικό καθορισμό του κατά το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 4 του άρθρου 63Δ.»

5. Στην περίπτωση β΄ της παρ. 1 του άρθρου 20 του ν. 3867/2010 (Α΄ 128), μετά τις λέξεις «του Υπουργείου Οικονομικών» προστίθενται οι λέξεις «και τις ανάγκες χρηματοπιστωτικής σταθερότητας».

6. Στις περιπτώσεις α΄ και β΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 1 της από 29 Απριλίου 2012 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου «Ρυθμίσεις θεμάτων δημοσίευσης οικονομικών εκθέσεων πιστωτικών ιδρυμάτων και θυγατρικών τους που δραστηριοποιούνται στον χρηματοοικονομικό τομέα» (Α΄ 127), που κυρώθηκε με το άρθρο τρίτο του ν. 4079/2012 (Α΄180), μετά τις λέξεις «με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών» προστίθενται οι λέξεις «κατόπιν γνώμης του Συμβουλίου Συστημικής Ευστάθειας».

7. Κυρώνεται, σύμφωνα με το άρθρο 7 του κυρωμένου με το ν. 3424/1927 (Α΄ 298) Καταστατικού της Τράπεζας της Ελλάδος, η από 24 Απριλίου 2012 απόφαση της 79ης Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Τράπεζας της Ελλάδος, περί τροποποίησης άρθρων του Καταστατικού της ίδιας Τράπεζας, το κείμενο της οποίας έχει ως εξής:

α) Στο άρθρο 1 οι λέξεις «31 Δεκεμβρίου 2020» αντικαθίστανται ως εξής: «31 Δεκεμβρίου 2050».

β) Στο άρθρο 8 προστίθεται πέμπτη παράγραφος ως ε-

ξής: «Δεν δύνανται να κατέχουν μετοχές της Τράπεζας πρόσωπα, επί των οποίων η Τράπεζα ασκεί εποπτεία σύμφωνα με το άρθρο 55Α ή με διάταξη νόμου, επιχειρήσεις συνδεδεμένες με αυτά, μέλη των διοικητικών συμβουλίων ή διαχειριστές τέτοιων προσώπων, σύζυγοι και συγγενείς αυτών έως δεύτερου βαθμού. Εάν τυχόν μετοχές της Τράπεζας περιέλθουν σε πρόσωπα που εμπίπτουν στο προηγούμενο εδάφιο, αναστέλλονται όλα τα δικαιώματα εκ των μετοχών αυτών, διοικητικά και περιουσιακά, ενόσω τις μετοχές κατέχουν αυτά τα πρόσωπα.»

γ) Στο άρθρο 13 προστίθεται τελευταίο εδάφιο ως εξής: «Ουδείς μέτοχος, εκτός του Δημοσίου και όσων εμπίπτουν στο άρθρο 2 του ν. 2292/1953, δύναται να ασκήσει στη Γενική Συνέλευση δικαίωμα ψήφου για αριθμό ψήφων υπερβαίνοντα το αντιστοιχούν σε δύο εκατοστά του μετοχικού κεφαλαίου ποσοστό.»

δ) Στο άρθρο 26 προστίθεται τελευταία παράγραφος ως εξής:

«Σε περίπτωση επείγουσας ανάγκης η απόφαση μπορεί να ληφθεί από το Συμβούλιο σε ειδική σύνθεση, αποτελούμενη από τον Διοικητή, έναν Υποδιοικητή και δύο άλλα μέλη του Συμβουλίου. Η κατά το προηγούμενο εδάφιο απόφαση υποβάλλεται προς έγκριση στο Γενικό Συμβούλιο κατά την αμέσως επόμενη συνεδρίασή του.»

ε) Το άρθρο 28 αντικαθίσταται ως εξής:

«Η Εκτελεστική Επιτροπή αποτελείται από τον Διοικητή και τους Υποδιοικητές, προσκαλείται από τον Διοικητή ή, εν απουσία του, από τον αναπληρούντα αυτόν Υποδιοικητή, και αποφασίζει με απαρτία και πλειοψηφία δύο μελών, στα οποία πρέπει να συγκαταλέγεται ο Διοικητής, εκτός αν αυτός αναπληρώνεται κατά τα ανωτέρω. Εάν δεν σχηματίζεται απαρτία, στην Επιτροπή μετέχει και το μέλος του Γενικού Συμβουλίου που ορίζεται κατά το τελευταίο εδάφιο του άρθρου 32. Το Γενικό Συμβούλιο ορίζει κατ' έτος τρία μέλη του από τα μη μετέχοντα στην Εκτελεστική Επιτροπή προς παρακολούθηση της άσκησης της αρμοδιότητάς της, δυνάμενα να αναφέρονται στο Συμβούλιο.»

στ) Στο άρθρο 31 μετά τις λέξεις «των μη ειδικώς επιφυλασσομένων εις» προστίθενται οι λέξεις: «την Εκτελεστική Επιτροπή ή».

ζ) Στην τέταρτη παράγραφο του άρθρου 55Α προστίθενται δεύτερο και τρίτο εδάφιο ως εξής:

«Σε αυτό το πλαίσιο, η Τράπεζα της Ελλάδος ασκεί μεταξύ άλλων την μακροπροληπτική αρμοδιότητα προς ενίσχυση της ανθεκτικότητας του χρηματοπιστωτικού συστήματος και μείωση της συσσώρευσης των συστημικών κινδύνων. Ιδίως, η Τράπεζα της Ελλάδος αναγνωρίζει, παρακολουθεί και αξιολογεί αυτούς τους κινδύνους και λαμβάνει τα μέτρα που προβλέπει ο νόμος.»

η) Στο άρθρο 55Α το τελευταίο εδάφιο αντικαθίσταται ως εξής:

«Οι κατά το παρόν άρθρο αρμοδιότητες ασκούνται με πράξεις της Εκτελεστικής Επιτροπής ή εξουσιοδοτημένων από αυτήν οργάνων.»

θ) Στο άρθρο 71 προστίθεται τρίτη παράγραφος ως εξής:

«Εξαιρετικά για τις χρήσεις 2012-2020 και κατόπιν απόφασης του Γενικού Συμβουλίου λαμβανομένης σε εκτέλεση διεθνών συμφωνιών, είναι δυνατόν να μεταφέρονται στο Ελληνικό Δημόσιο τα έσοδα από τα ομόλογα αυτού που η Τράπεζα διατηρούσε στο επενδυτικό της χαρτοφυλάκιο την 31.12.2011. Η μεταφορά των ανωτέρω εσόδων έπεται της πληρωμής του μερίσματος 12% επί του κεφαλαίου, προϋποθέτει εξίσωση του τακτικού αποθεματικού με το μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας και δεν μπορεί να υπερβαίνει το εναπομένον ποσό των καθαρών κερδών.»

8α. Στο τέλος της παρ. 1 του άρθρου 60 του ν. 3601/2007 (Α΄178) προστίθεται εδάφιο ως εξής:

«Ανακοίνωση εμπιστευτικών πληροφοριών επιτρέπεται και σε εκπλήρωση ανειλημμένων υποχρεώσεων βάσει του Προγράμματος Οικονομικής Στήριξης της ελληνικής οικονομίας.»

β) Το πρώτο εδάφιο της παρ. 15 του άρθρου 9 του ν. 4051/2012 (Α΄40) αντικαθίσταται ως εξής: «Από την έναρξη ισχύος του παρόντος νόμου το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας καθίσταται υπόχρεο να καταβάλει κάθε ποσό που θα κατέβαλε το ΤΕΚΕ κατά την παράγραφο 13 του άρθρου 63Δ και την παράγραφο 7 του άρθρου 63Ε του ν. 3601/2007 για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων οι οποίες κατά τις ανωτέρω διατάξεις έχουν ήδη γεννηθεί ή θα γεννηθούν μέχρι τις 31.12.2013.»

Άρθρο 166

1. Στην παρ. 1 του άρθρου 3 του ν. 3130/2003 (Α΄ 76) προστίθενται εδάφια ως εξής:

«Στις διαδικασίες μίσθωσης ακινήτων προς το δημόσιο δικαιούνται να υποβάλουν προσφορές οι κύριοι των ακινήτων και οι κάτοχοι αυτών δυνάμει σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης (leasing), εφόσον προσκομίζουν έγγραφη συναίνεση του κυρίου του ακινήτου. Ο κύριος του ακινήτου συνυπογράφει την σύμβαση μίσθωσης, διασφαλίζοντας την αδιακώλυτη χρήση του μισθίου από το δημόσιο καθ' όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, σε περίπτωση δε καταγγελίας της σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης υπεισέρχεται ως εκμισθωτής στη σύμβαση με το δημόσιο για την υπόλοιπη διάρκεια αυτής, με τους ίδιους όρους.»

2. Η προηγούμενη υποπαράγραφος εφαρμόζεται και στις εκκρεμείς διαδικασίες μισθώσεων, εφόσον δεν έχει υπογραφεί κατά την έναρξη ισχύος του παρόντος η σύμβαση, σύμφωνα με το άρθρο 15 του ν. 3130/2003.

3. Η προθεσμία του τρίτου εδαφίου της παρ. 12 του άρθρου 110 του ν. 4055/2012, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της με την παράγραφο 3 του άρθρου 12 του ν. 408/2012, παρατείνεται απο τη λήξη της για διάστημα σαράντα πέντε (45) ημερών.

Άρθρο 167

Οι συμβάσεις που έχουν συναφθεί και θα συναφθούν μέχρι 31.12.2012 και αφορούν στην καθαριότητα των κτιρίων των ΔΟΥ και των Κτηματικών Υπηρεσιών, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 2 του ν. 2314/1953 (Α΄ 59) και του άρθρου 37 του ν. 2072/1992 (Α΄ 125), θεωρούνται νόμιμες και οι σχετικές δαπάνες για παρασχεθείσες υπηρεσίες μέχρι 31.12.2012 μπορούν να πληρωθούν μέχρι την προαναφερθείσα ημερομηνία.

Άρθρο 168
Τροποποίηση διατάξεων των νόμων 4015/2011 (Α΄ 210) και 4061/2012 (Α΄ 66)

1. α) Η παράγραφος 10 του άρθρου 18 του ν. 4015/2011 αντικαθίσταται ως εξής:

«10. Οι προθεσμίες που προβλέπονται στις παραγράφους 1 και 9 του παρόντος άρθρου ως και οι προθεσμίες που προβλέπονται στις διατάξεις του άρθρου 19 του παρόντος νόμου, λήγουν την 1η Ιουλίου 2013.»

β) Μετά το άρθρο 19 του ν. 4015/2011 προστίθεται νέο άρθρο 19α ως εξής:

«Άρθρο 19α
Ευθύνη εκκαθαριστών

Τα πρόσωπα που ορίζονται εκκαθαριστές των Αγροτικών Συνεταιρισμών (ΑΣ), των Ενώσεων Αγροτικών Συνεταιρισμών (ΕΑΣ), των Κοινοπραξιών Αγροτικών Συνεταιριστικών Οργανώσεων (ΚΑΣΟ), των Κεντρικών Συνεταιριστικών Ενώσεων (ΚΕΣΕ) και των Συνεταιριστικών Εταιρειών (ΣΕ), που έχουν τεθεί ή θα τεθούν σε εκκαθάριση με οποιονδήποτε τρόπο και μέχρι την ολοκλήρωσή της, δεν διώκονται ποινικά, δεν υπόκεινται σε προσωπική κράτηση, ούτε υπέχουν οποιαδήποτε αστική ή άλλη ατομική ευθύνη για χρέη των οργανώσεων αυτών προς το Δημόσιο ή τους φορείς κοινωνικής ασφάλισης, ανεξαρτήτως του χρόνου βεβαίωσής τους. Δεν μπορούν να οριστούν ως εκκαθαριστές πρόσωπα που έχουν ασκήσει διοίκηση ή έχουν υπάρξει υπάλληλοι των ανωτέρω οργανώσεων.»

γ) Το δεύτερο εδάφιο του άρθρου 20 του ν. 4015/2011 αντικαθίσταται ως εξής:

«Οι διατάξεις των άρθρων 26 έως και 32 του ν. 2810/2000 (Α΄ 108) καταργούνται από 2 Ιουλίου 2013, πλην της παραγράφου 6 του άρθρου 26.»

2. α) Η παρ. 2 του άρθρου 23 του ν. 4061/2012 αντικαθίσταται ως εξής:

«2. Η προθεσμία για την κατάθεση των αιτήσεων εξαγοράς από τους ενδιαφερόμενους, λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2013 και δεν δύναται να παραταθεί.»

β) Στο τέλος του άρθρου 36 του ν. 4061/2012 προστίθεται νέα παράγραφος 13, ως εξής:

«13. α) Κατά κύριο επάγγελμα αγρότες που εκμίσθωναν τα τελευταία πέντε (5) χρόνια, πριν τη δημοσίευση του παρόντος νόμου, αγροτικά ακίνητα, σύμφωνα με την αριθμ. 95/19.5.1975 Πράξη Υπουργικού Συμβουλίου (Α΄ 98), που κυρώθηκε με το άρθρο 2 του ν. 138/1975 (Α΄ 180), μπορούν με αίτησή τους προς τη Διεύθυνση Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής της οικείας Περιφερειακής Ενότητας της Χώρας, να ζητήσουν την παραχώρηση των ακινήτων που μίσθωναν, για χρονικό διάστημα έως τρία (3) έτη, το οποίο δεν δύναται να παραταθεί. Η εν λόγω παραχώρηση χρήσης, ανά ενδιαφερόμενο, δεν μπορεί να υπερβαίνει τα εκατό (100) στρέμματα.

β) Η απόφαση παραχώρησης χρήσης εκδίδεται από τον οικείο Περιφερειάρχη. Το τίμημα της παραχώρησης ορίζεται σε πέντε (5) ευρώ/στρέμμα. Για τους όρους της παραχώρησης ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 11. Μετά τη λήξη της παραχώρησης τα ακίνητα αυτά παραχωρούνται σύμφωνα με τα άρθρα 4 έως 11.»

Άρθρο 169

1. Ανάκτηση παράνομων κρατικών ενισχύσεων που χορηγήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 2 και 3 του ν. 3220/2004.

α) Το ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό επενδύσεων, που έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 και 3 του ν. 3220/2004 (Α΄ 15) από τα αδιανέμητα κέρδη των επιχειρήσεων κατά τα οικονομικά έτη 2004 και 2005, συνιστά κρατική ενίσχυση κατά την έννοια του άρθρου 107 παράγραφος 1 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Το ύψος της ενίσχυσης ανέρχεται στο ισόποσο του φόρου εισοδήματος από τον οποίο απαλλάχθηκε η επιχείρηση που προέβη στο σχηματισμό του ειδικού αφορολόγητου αποθεματικού με σκοπό την πραγματοποίηση επενδύσεων σύμφωνα με τους όρους των ως άνω διατάξεων.

β) Η ενίσχυση της περίπτωσης α΄ κατά το μέρος που δεν είναι συμβατή με την εσωτερική αγορά, σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 3 της Απόφασης 2008/723/ΕΚ της Επιτροπής, ανακτάται από το Ελληνικό Δημόσιο με την έκδοση από τις αρμόδιες ΔΟΥ σχετικών φύλλων ελέγχου με τα οποία καταλογίζονται στις οικείες επιχειρήσεις το ποσό της ενίσχυσης και το ποσό των τόκων που οφείλονται με βάση τη μέθοδο ανατοκισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Κεφάλαιο V του Κανονισμού 794/2004/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 140, 30.4.2004), όπως έχει τροποποιηθεί από τον Κανονισμό 271/2008/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 82, 25.3.2008), για το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος του οικονομικού έτους από τα κέρδη του οποίου σχηματίσθηκε το αποθεματικό μέχρι του χρόνου πραγματικής ανάκτησης του συνολικού ποσού της ενίσχυσης. Το επιτόκιο που εφαρμόζεται είναι το επιτόκιο αναφοράς που ορίζεται, για κάθε ημερολογιακό έτος, από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και δημοσιεύεται στην Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

γ) Είναι συμβατές με την εσωτερική αγορά και εξαιρούνται της ανάκτησης οι ενισχύσεις ήσσονος σημασίας βάσει του Κανονισμού 69/2001/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 10,13.1.2001), λαμβανομένων υπόψη των μεταβατικών διατάξεων του άρθρου 5 του Κανονισμού 1998/2006/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 379, 28.12.2006).

δ) Είναι συμβατές με την εσωτερική αγορά και εξαιρούνται της ανάκτησης ενισχύσεις σε επιχειρήσεις κατά το μέρος που οι επιχειρήσεις, για κάλυψη του ειδικού αφορολόγητου αποθεματικού, πραγματοποίησαν δαπάνες οι οποίες εμπίπτουν σε μία τουλάχιστον από τις ακόλουθες περιπτώσεις και το ποσό της ανάκτησης στις περιπτώσεις αυτές, υπολογίζεται σύμφωνα με την περίπτωση ε΄ του παρόντος.

- Στις διατάξεις του ν. 2601/1998 (Α΄ 81) ή του ν. 3299/2004 (Α΄ 261).
- Στον Κανονισμό 70/2001/ΕΚ της Επιτροπής της 12ης Ιανουαρίου 2001 σχετικά με την εφαρμογή των άρθρων 87 και 88 της Συνθήκης της ΕΚ στις κρατικές ενισχύσεις προς μικρές ή μεσαίες επιχειρήσεις (ΕΕ L 10, 13.1.2001) εφόσον πρόκειται για ενίσχυση σε μικρή ή μεσαία επιχείρηση.
- Στον Κανονισμό 68/2001/ΕΚ της Επιτροπής της 12.1.2001 σχετικά με την εφαρμογή των άρθρων 87 και 88 της Συνθήκης της ΕΚ στις ενισχύσεις για επαγγελματική εκπαίδευση (ΕΕ L10,13.1.2001).
- Στις Κοινοτικές Κατευθυντήριες Γραμμές για τις κρατικές ενισχύσεις στον τομέα της γεωργίας (ΕΕ C 28, 1.2.2000) εφόσον από το αφορολόγητο αποθεματικό πραγματοποιείται επένδυση που αφορά σε δραστηριότητες συναφείς με την παραγωγή, μεταποίηση και εμπορία των γεωργικών προϊόντων που εμπίπτουν στο Παράρτημα Ι της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

ε) Το ποσό της ανάκτησης στην περίπτωση της ως άνω περίπτωσης δ΄ υπολογίζεται ως η θετική διαφορά που προκύπτει αν από το φόρο εισοδήματος από τον οποίο απαλλάχθηκε η επιχείρηση που προέβη στο σχηματισμό του ειδικού αφορολόγητου αποθεματικού αφαιρεθεί το ποσό που αναλογεί με βάση την ένταση της επιτρεπόμενης ενίσχυσης ανά κατηγορία δαπάνης επί των δαπανών

που εμπίπτουν στις περιπτώσεις της περίπτωσης δ΄.

στ) Επί επιχειρήσεων που έχουν προβεί σε ανάκτηση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 47 του ν. 3614/2007 (Α΄267) για τον υπολογισμό του τελικού ποσού της ανάκτησης αφαιρούνται τα ποσά που έχουν τυχόν ήδη καταβληθεί ή καταλογιστεί με βάση τις διατάξεις του άρθρου αυτού, λαμβανομένου υπ' όψιν του χρόνου καταβολής τους. Τυχόν πιστωτικό υπόλοιπο επιστρέφεται. Το συνολικό ποσό που προκύπτει για καταβολή βεβαιώνεται και καταβάλλεται σε μια δόση, χωρίς καμία έκπτωση, μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα για το Δημόσιο του επόμενου από τη βεβαίωση μήνα. Οι προβλεπόμενες από τις διατάξεις του ν. 2523/1997 (Α΄179) κυρώσεις δεν εφαρμόζονται στην περίπτωση αυτή.

ζ) Το ποσό των τόκων στην περίπτωση της παραγράφου 4 του άρθρου 47 του ν. 3614/2007 υπολογίζεται με τη μέθοδο του ανατοκισμού σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Κεφάλαιο V του Κανονισμού 794/2004/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 140), όπως έχει τροποποιηθεί από τον Κανονισμό 271/2008/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 82, 25.3.2008), για το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος του οικονομικού έτους από τα κέρδη του οποίου σχηματίσθηκε το αποθεματικό μέχρι του χρόνου πραγματικής ανάκτησης του συνολικού ποσού της ενίσχυσης.

η) Οι διατάξεις της παρούσας παραγράφου κατά παρέκκλιση από κάθε άλλη ειδική ή γενική διάταξη εφαρμόζονται και στις υποθέσεις που έχουν ελεγχθεί και έχουν εκδοθεί φύλλα ελέγχου, εκτός των αναφερομένων στην περίπτωση β΄, τα οποία έχουν καταστεί ή θα καταστούν οριστικά καθ' οιονδήποτε τρόπο, ακόμη και με δικαστική απόφαση.

2. Συμμόρφωση προς την «Στρατιωτική Απόφαση» της Ευρωπαϊκής Επιτροπής με αριθμό Ε(2010) 8274/ 1.12.2010.

Από την έναρξη ισχύος του παρόντος καταργείται το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης, που παραχωρήθηκε στην εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΝΑΥΠΗΓΕΙΑ Α.Ε.» με την παράγραφο 15 του άρθρου 1 του ν. 2302/1995 (Α΄74), όπως συμπληρώθηκε με την παράγραφο 1 του άρθρου 6 του ν. 2941/2011 (Α΄201), κατά το μέρος που αφορά το τμήμα του δημοσίου Κτήματος ΑΒΚ 266 εμβαδού διακοσίων δεκατεσσάρων χιλιάδων εξακοσίων εξήντα τριών κόμμα εννιακοσίων ογδόντα πέντε τετραγωνικών μέτρων (214.663,985 m^2), το οποίο εμφαίνεται με στοιχεία 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 321, 320, 319, 318, 317, 316, 315, 314, 226 στο από Δεκέμβριο 2012 τοπογραφικό διάγραμμα του πολιτικού-μηχανικού Δημήτρη Κουλούκη κλίμακας 1: 2.000 που θεωρήθηκε από τον Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών και Στέγασης του Υπουργείου Οικονομικών και δημοσιεύεται σε φωτοσμίκρυνση με τον παρόντα νόμο στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι), καθώς και κατά το μέρος της αντίστοιχης έμπροσθεν του ανωτέρω δημοσίου Κτήματος ΑΒΚ ζώνης αιγιαλού.

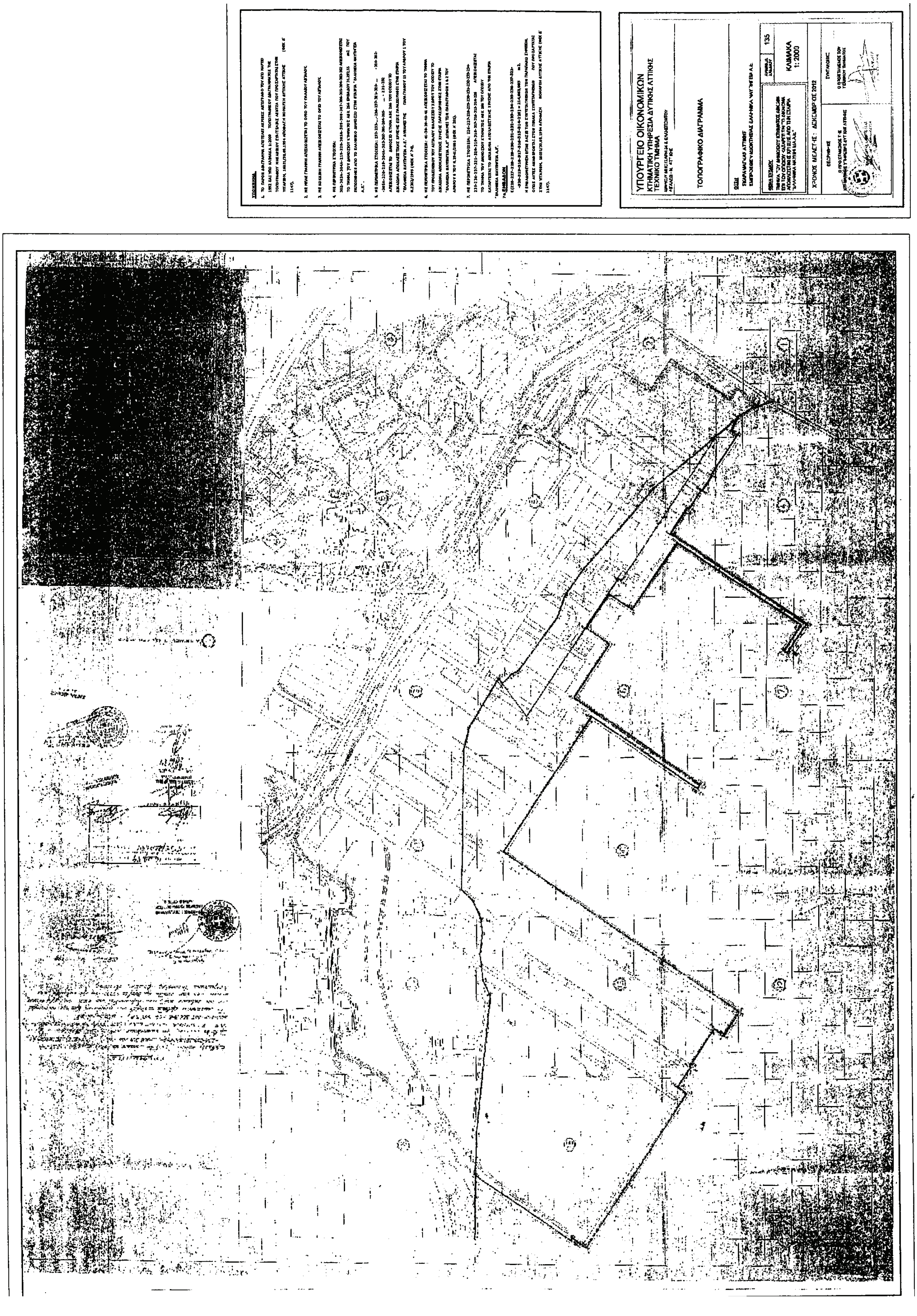
3. Ρύθμιση θεμάτων του ν. 3601/2007 (Α΄178)

Στο άρθρο 27 του ν. 3601/2007 προστίθεται παράγραφος ως εξής:

«5. Για την εξόφληση συνεταιριστικών μερίδων, περιλαμβανομένων των περιπτώσεων αποχώρησης ή αποκλεισμού συνεταίρων, η οποία συνεπάγεται μείωση, εντός της οικονομικής χρήσης, μεγαλύτερη του 2% των ιδίων κεφαλαίων του πιστωτικού ιδρύματος που έχει μορφή συνεταιρισμού του ν. 1667/1986, όπως ορίζονται στο παρόν άρθρο και στο άρθρο 28 του παρόντος, απαιτείται προηγούμενη έγκριση της Τράπεζας της Ελλάδος. Σε κάθε περίπτωση η Τράπεζα της Ελλάδος δύναται να απαγορεύει την εξόφληση συνεταιριστικών μερίδων, εάν τίθεται σε κίνδυνο η βιωσιμότητα του πιστωτικού ιδρύματος που λειτουργεί με τη μορφή του πιστωτικού συνεταιρισμού.»

Άρθρο 170
Έναρξη ισχύος

1. Η ισχύς του νόμου αυτού αρχίζει από τη δημοσίευσή του στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.
2. Οι διατάξεις του άρθρου 163 ισχύουν από 1.1.2013.


ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΤΕΧΝΙΚΟ ΤΜΗΜΑ
ΤΟΠΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ
135
ΚΛΙΜΑΚΑ
1:2000

Παραγγέλομε τη δημοσίευση του παρόντος στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως και την εκτέλεσή του ως νόμου του Κράτους.

Αθήνα, 20 Δεκεμβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΚΑΡΟΛΟΣ ΓΡ. ΠΑΠΟΥΛΙΑΣ

ΟΙ ΥΠΟΥΡΓΟΙ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΑΪΚΟΥΡΑΣ

ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ
ΕΥΡΙΠΙΔΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΙΔΗΣ

ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ, ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΥΠΟΔΟΜΩΝ, ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΤΥΩΝ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ

ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΝΟΙΑΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΡΟΥΤΣΗΣ

ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΩΝ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΤΣΑΥΤΑΡΗΣ

ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ, ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΡΟΥΠΑΚΙΩΤΗΣ

Θεωρήθηκε και τέθηκε η Μεγάλη Σφραγίδα του Κράτους

Αθήνα, 20 Δεκεμβρίου 2012

Ο ΕΠΙ ΤΗΣ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΡΟΥΠΑΚΙΩΤΗΣ

01002502012120080

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * ΤΗΛ. 210 52 79 000 * FAX 210 52 21 004